

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2014 pentru :

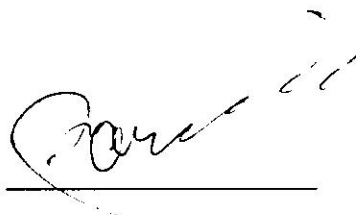
Entitatea: S.C. CASSTIL S.A.
Judetul: 40- MUN. BUCURESTI
Adresa: localitatea BUCURESI, str. CLUCERU SANDU , nr. 2A , Sector 2
Numar din registrul comertului: J40/214/1991
Forma de proprietate: 26- Societate Comerciala cu capital de Stat si Privat autohton
(Capital de stat mai mare sau egal cu 50%)
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):7219 - Cercetare si
Dezvoltare in alte stiinte naturale si ingineresti
Cod de identificare fiscala: RO 795

Subsemnatul Cernei Nicolae – Director General

imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2014 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2014 pentru :


Entitatea: S.C. CASSTIL S.A.
Judetul: 40- MUN. BUCURESTI
Adresa: localitatea BUCURESI, str. CLUCERU SANDU , nr. 2A , Sector 2
Numar din registrul comertului: J40/214/1991
Forma de proprietate: 26- Societate Comerciala cu capital de Stat si Privat autohton
(Capital de stat mai mare sau egal cu 50%)
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):7219 - Cercetare si
Dezvoltare in alte stiinte naturale si ingineresti
Cod de identificare fiscala: RO 795

Subsemnata Oprea Iuliana – Sef Serv. Financiar - Contabil

imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2014 si
confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura





Adresa: Str. Cluceru Sandu, Nr. 2A, sector 2
Telefon: 021/ 255 59 95
Fax: 021/ 255 00 69
J40/ 214/ 1991
CIF RO: 795
E-mail: casstil@clicknet.ro
IBAN: RO73RNCB0087008110280001
BCR Sucursala Pantelimon

HOTĂRÂRE

din data de 25. 03. 2015

Consiliul de Administrație al SC CASSTIL SA, întrucat în ședința din 25.03.2015, analizând punctele de pe Ordinea de zi, emite următoarea:

HOTĂRÂRE NR. 1

Art.1. Consiliul de Administrație avizeaza cu unanimitate de voturi situatia economico-financiara cuprinzand : bilantul, contul de profit si pierdere, date informative si situatia activelor imobilizate la 31.12. 2014 .

Art.2. Directorul General si compartimentele din subordine vor duce la indeplinire prezenta Hotarâre.

Bobin Gheorghe – Presedinte CA

Raducanu Petre - Membru C.A.

Flamanzeanu Marin - Membru C.A

SITUATIA CREANTELOR

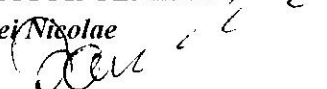
lei

Creante	Cont	Sold la		Termen de lichiditate		2013 / 2014
		31,12,2013	31,12,2014	sub 1 an	peste 1 an	
			1 = 2 + 3	2	3	4
Furnizori debitori	409	4,619	277	277		6.00%
Cienti	411	42,801	37,645	29,579	8,066	87.95%
Total creante comerciale		47,420	37,922	29,856	8,066	79.97%
Impozit pe profit	441					
Alte taxe si impozite	446					
Creante buget de stat						
	461					
Alte creante		27,421	27,421		27,421	100.00%
Subtotal creante		74,841	65,343	29,856	35,487	87.31%
Provizioane						
TOTAL CREANTE		74,841	65,343	29,856	35,487	87.31%

SITUATIA DATORIILOR

Datorii	Cont	Sold la		Termen de lichiditate			2013 / 2014
		31,12,2013	31,12,2014	sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani	
			1 = 2 + 3+4	2	3	4	5
Credite termen lung	162						
Imprumuturi si leasing financiar	167						
Total datorii pe termen lung							
Furnizori	401	20,815	38,232	38,232			183.68%
Furnizori imobilizari	404						
Furnizori facturi de primit	408						
	419						
Total datorii comerciale		20,815	38,232	38,232			183.68%
Salarii	421	13,772	9,694	9,694			70.39%
Decontare privind CAS	431	645,151	771,184	751,694			120%
Decontari privind somaj	437	17,202	20,629	20,629			119.92%
Datorii in legatura cu buget asig.sociale		662,353	791,813	772,323			119.55%
TVA de plata	4,423	225,940	279,494	276,494			123.70%
Decontari impozit profit	441	2,651	2,651	2,651			100.00%
Decontari impozit salarii	444	82,521	118,348	118,348			143.42%
Datorii fiscale in leg.bugetul statului		311,112	400,493	397,493			128.73%
Decontari fonduri speciale	447	890	890	890			
Sume datorate actionarilor	455						
Creditori diversi	462						
Alte datorii in leg.cu pers.fizice sau juridice		848,171	1,000,814	831,654			118.00%
Credit bancar pe termen scurt	519						
Total datorii pe termen scurt		1,857,123	2,241,936	2,050,286			120.72%
TOTAL DATORII		1,857,123	2,241,936	2,050,286			120.72%

DIRECTOR GENERAL,
Cernei Nicolae



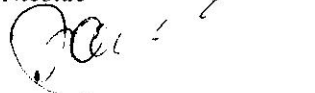
INTOCMIT
Oprea Iuliana



EVOLUTIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	2013		2014	
	Date	Valoare	Date	Valoare
1. Indicatori de lichiditate				
1.1 Indicatorul lichiditatii curente (indicator capital de lucru)				
active curente/datorii curente	98,264	0.06	96,202	0.05
	1,641,330		2,012,054	
Indicatorul ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente si are valoare recomandata de 2.				
12 Lichiditate imediata (test acid)				
(active.curent - stocuri) /datorii curente	81,563	0.05	68,799	0.03
	1,641,330		2,012,054	
2. Indicatori de risc:				
Indicatorul gradului de indatorare				
capital imprumutat /capital propriu (leasing credite bancare si asociatii) x 100		0.00		0.00
	-594,168		-1,058,651	
Indicator privind acoperirea dobanzilor				
Profit inaintea platii dobanzii si impozit pe profit / cheltuieli cu dobanzii = numar de ori	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
	0		0	
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):				
Indicatorii de gestiune furnizeaza informatii cu privire la: a) viteza de intrare sau iesire de flux de numerar si b) capacitatea afacerii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale societatii ;Viteza de rotatie a clientilor				
Viteza de rotatie a stocurilor (aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat in perioada de raportare)				
cost marfa/ stoc mediu = numar de ori	0	#DIV/0!		#DIV/0!
	0			
Numar de zile stocare				
Exprima raportul dintre stoc si cost vanzari ori 365 ; indica numarul de zile in care marfurile sunt stocate.				
stoc mediu / costul marfurilor x 365	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
	0		0	
Viteza de rotatie a debitelor - clientilor				
Calculează eficiența societății în colectarea creanțelor sale, exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile.				
Sold mediu clienti / cifra de afacerii x 365	42,801	50	37,645	44
	310,551		312,322	
Viteza de rotatie a credite-furnizor				
Aproximeaza numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai				
Sold mediu furnizori / cifra de afacerii x 365	20,814	24	38,232	45
	310,551		312,322	
Viteza de rotatie a activelor imobilizate.				
Evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.				
Cifra de afaceri / active imobilizate nete	310,551	0.27	312,322	0.29
	1,138,639		1,064,349	
4. Indic. de profitabilitate :				
Marja bruta a vanzarilor (valoarea sub 35-40 % se reflecta in imposibilitatea de a se acoperii cheltuielile fixe din sursa de profit)				
Adaos comercial / cifra afaceri (calculat numai pentru marfa)	0	0.00	0	0.00
	310,551		312,322	
Rentabilitatea capitalului angajat (reprezinta profitul obtinut de societate din banii investitii)				
Profit inaintea platii dobanzii si impozit pe profit / capital angajat (banii investitii - capital propriu si datorii pe termen lung)	0	0.00	0	0.00
	310,551		312,322	
Profit brut din vanzari / cifra de afacerii	0	0.00	0	0.00
	310,551		312,322	

DIRECTOR GENERAL,
Cernei Nicolae



INTOCMIT
Oprea Iuliana



ALTE INFORMAȚII

Exercițiul financiar al societății este anul calendaristic.

Societatea în funcție de criteriile stabilite prin art.3(1) din OMFP nr.3055/2009 întocmeste situații financiare simplificate

Societatea a desfășurat activitate în perioada de raportare la sediu social și la punctul de lucru situat în Sibiu - Medias

Impozitul pe profit este zero intrucit societatea a înregistrat pierdere .

Cifra de afaceri este realizată :

100.00% din România

100.00% Total

Nu există evenimente ulterioare bilanțului a căror ne reprezentare ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte.

Nu s-au înregistrat venituri sau cheltuieli extraordinare.

Societatea nu are în derulare contracte de leasing financiar .

ADMINISTRATOR

Cernej Nicolae



INTOCMIT
OPREA IULIANA



ACTIVE IMOBILIZATE

lei

Denumirea elementului de imobilizare	VALOARE BRUTA				AJUSTARI DE VALORE				Valoare ramasa
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari transferari si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrati in cusul anului	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9(4-8)
Imobilizari necorporale	1,400			1,400					1,400
Cheltuieli de constituire									
Licente									
Programe informatice									
Alte imobilizari	1,400			1,400					1,400
Imobilizari corporale	2,421,686	12,679		2,434,365					2,434,365
Terenuri	498,128			498,128					498,128
Cladiri	869,549			869,549					869,549
Instal.masini,utilaje	280,060			280,060					280,060
Aparatura de mas. IT	758,521	12,679		771,200					771,200
Mijloace de transport	8,755			8,755					8,755
Mobil.apar. birotica A.A.C	6,673			6,673					6,673
<i>Avans imobiliz.corporale</i>									
<i>Investitii in curs</i>									
Sub total	2,423,086	12,679		2,435,765					
Imobiliz.financiare	5,566			5,566					5,566
TOTAL	2,428,652	12,679		2,441,331					2,441,331
Ajustari depreciere a imobilizarilor corporale									
Total imobilizari nete									2,441,331

Imobilizarile sunt evaluate la cost de achizitie.

La stabilirea normelor de amortizare s-au respectat duratele normate prevazute in " Catalogul privind clasificare si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe". In anul de raportare nu s-au facut ajustari a duratelor normale de functionare.

Amortizarea este calculata dupa metoda liniara.

NOTA 2

PROVIZIOANE

lei

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
	1	2	3	4=1+2-3
AJUST. PT.PIERDEREA VAL.A IMOILIZ.FIN	5,566			5,566

DIRECTOR GENERAL,
Cernei Nicolae



INTOCMIT
Oprea Iuliana



REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat	-
- rezerve legale	-
- acoperire pierderi contabile	-
- dividende	-
- alte repartizari	-
Profit net nerepartizat	-

Profitul net realizat se reporteaza si se va repartizeaza conform hotararii ulterioare a Consiliului de administratie

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt	Denumire indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent	2014/ 2013
1	Cifra de afaceri neta	310,551	312,322	101%
2	Costul bunurilor vandute si serviciilor prestate (3+4+5)	51,289	68,276	133%
3	Cheltuielile activitatilor de baza	51,289	68,276	133%
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare			
5	Cheltuieli indirecte de productie			
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	259,262	244,046	94%
7	Cheltuieli de desfacere			
8	Cheltuieli generale de administratie	856,722	709,925	
9	Alte venituri din exploatare	-4,733	1,396	-29%
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-602,193	-464,483	77%

Pierderea contabila inregistrata se va recupera din profiturile contabile din anii urmatoari.

DIRECTOR GENERAL,
Cernei Nicolae



INTOCMIT
Oprea Iuliana



SC CASSTIL SA
CIF RO 795

NOTA 6

PRINCIPII SI POLITICI CONTABILE

Intocmirea situațiilor financiare a fost efectuată cu respectarea Regulamentului contabil conform cu directivele europene aprobat prin OMFP nr.3055/2009

Nu a fost cazul de abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și alte prevederi din reglementările contabile

Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile cu cele din perioadele anterioare influențate de creșterile sau diminuările rezultate din activitatea curentă.

Nu a fost cazul de includere a dobânzilor în costul activelor imobilizate

Metoda de evaluare a stocurilor este CMP

NOTA 7

PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

Forma juridică a societății este S.A.

Capitalul subscris și varsat este de 215 330 lei.

Societatea nu are alte acțiuni subscrise sau obligațiuni emise .

Finanțarea activității curente și de investiții s-a realizat din:

surse proprii

surse atrase

leasing financiar

credite bancare pe termen scurt și lung

NOTA 8

**INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRI ORGANELOR DE
CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE**

Administratorul societății **nu are** calitatea de salariat.

Societatea este condusă de administratori.

La finele perioadei de raportare nu sunt acordate avansuri sau credite, administratorului sau directorului societății.

Societatea are un număr de 16 salariați.

DIRECTOR GENERAL,
Cernei Nicolae



INTOCMIT
Oprea Iuliana



**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
privind activitatea desfășurată în anul 2014**

CAP.I ACTIVITATEA SOCIETĂȚII COMERCIALE

Date identificare :

Persoană juridică: **S.C. CASSTIL S.A**
 Județul : **București**
 Adresa : **str. Cluceru Sandu Nr.2 A, sector 2**
 Nr. din registrul comerțului : **J 40 /214/1991**
 Forma de proprietate : **Societate comercială pe acțiuni**
 Activitate preponderentă : **CAEN 7219 – Cercetare-dezvoltare în alte științe naturale și inginerie**
 Cod de identificare fiscală: **RO 795**
 Tipul situațiilor financiare: **forma lungă , care cuprinde**

1. Bilanț;
2. Contul de profit și pierdere;;
3. Situația modificării capitalului propriu;
4. Situația fluxului de trezorerie;
5. Note explicative la situațiile financiare anuale;
6. Declarația de asumare a răspunderii pentru întocmirea situațiilor financiare.

Societatea are următoarele punctele de lucru unde își desfășoară activitatea de bază:

- ☛ București, Sect.2, str. Cluceru Sandu nr.2A
- ☛ Mediaș, str. Carpați, nr.19

CAP.II CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

În cursul anului 2014 conducerea executivă a fost asigurată de doamna Simbotenu Ecaterina până în iunie 2014 și de doamnelor Cernei Nicolae din iulie 2014 până în prezent , în calitate de Director General Interimar .

CAP.III SITUAȚIA PATRIMONIULUI

Situația și evoluția elementelor patrimoniale la 31 decembrie 2014 se prezintă astfel:

Nr. crt	Denumirea elementului	lei		%
		31.12. 2013	31.12. 2014	
1	Imobilizări ne corporale	0		0%
2	Imobilizări corporale	1.138.639	1.064.349	93%
3	Imobilizări financiare			
4	ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.1 la 3)	1.138.639	1.064.349	93%
5	Stocuri	16.701	27.403	164%
6	Creante	74.841	65.343	87%
7	Investiții pe termen scurt			
8	Casa și conturi la bănci	6.722	3.456	51%
9	ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd.5 la 8)	98.264	96.202	98%
10	Cheltuieli în avans (ct.471)			
11	TOTAL ACTIV (rd.4+rd.9+rd.10)	1.236.903	1.160.551	94%
12	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	1.662.156	2.050.286	123%
13	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an			
14	Venituri în avans	168.916	168.916	100%
15	Capital social subscris și vărsat	215.330	215.330	100%
16	Rezerve	3.952.472	3.952.472	100%
17	Profitul pierdut			
18	Profitul pierdut din exercițiul anterior			
19	Repartizarea profitului			
20	TOTAL PASIV (rd12 la19)	1.236.903	1.160.551	100%
21	Capitaluri proprii – total (active -datorii) ((rd.11-(rd.12 la14))	1.236.903	1.160.551	178%

Organizarea și efectuarea inventarierii anuale s-a desfășurat potrivit Legii Contabilității nr.82/1991, a Ordinului de aprobare a Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului nr.2861/2009 și procedurilor de inventariere adoptate de societate.

Bunurile inventariate au fost: imobilizări necorporale și corporale, bunuri de natura stocurilor, decontările cu terții, trezoreria, alte conturi care prezintă sold în bilanța de la 31.12.2014. Rezultatul inventarierii a fost înregistrat în evidența contabilă a lunii decembrie 2014.

CAP. VI SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARA

Complexitatea operațiunilor economice și financiare specifice societății este reflectată în documentele contabile de sinteză sub forma fluxurilor activelor circulante.

Activitatea unei societăți se apreciază pe baza Contului de profit și pierderi care grupează pe o perioadă de gestiune dată ansamblul fluxurilor economice generatoare de venituri și cheltuieli.

Situația și evoluția principalilor indicatori economico-financiari prezentați „**Contul de profit și pierderi**” se prezintă astfel :

Nr. crt	Denumirea indicator	lei		% 2014/2013
		31.12. 2013	31.12. 2014	
1	Cifra de afaceri	310.551	312.322	101%
1	Venituri din exploatare - total-	305.818	312.322	101%
2	Cheltuieli de exploatare - total-	908.011	789.896	87%
3	Rezultat din exploatare	(602.193)	(464.483)	78%
4	Venituri financiare	0	0	
5	Cheltuieli financiare	0	0	
6	Rezultat financiar	0	0	
7	TOTAL VENITURI	305.818	312.322	101%
8	TOTAL CHELTUIELI	908.011	789.896	87%
9	PROFIT BRUT	(602.193)	(464.483)	78%
10	Impozit pe profit	0	0	0%
11	PROFIT NET	(602.193)	(464.483)	78%

Analiza evoluției cifrei de afaceri și a principalilor indicatori economico-financiari este prezentată în „**Notele explicative la situațiile financiare anuale nr.4 și nr.9**”, din care rezultă că în anul de raportare activitatea societății a avut un trend descrescător datorită conjuncturii economice din piața serviciilor și a produselor comercializate.

Societatea are la finele anului un număr efectiv de 16 salariați, este plătitoare de impozit pe profit și T.V.A, având depuse în termen decontul și declarațiile privind obligațiile la bugetul consolidat al statului.

CAP. VI INVESTIȚII EFECTUATE ÎN ANUL 2014

În anul de raportare societatea nu a efectuat investiții și nu are investiții în curs de desfășurare.

CAP. VI SITUAȚIA LITIGIILOR SOCIETĂȚII

Există litigii în curs cu terții.

CAP. VII MODIFICĂRI SURVENITE ÎN SOCIETATE

În societatea noastră nu au intervenit modificări în structura acționariatului și nu au existat situații de conflict de interese de nici un fel.

CAP. VIII ORGANIZARE ȘI CONDUCEREA EVIDENȚEI CONTABILE

Evidența contabilă și de personal este organizată într-un compartiment specializat condus de Sef Serv. Financiar Contabilitate Oprea Iuliana.

Operațiunile economico-financiare privind exercițiul expirat au fost consemnate în documentele legale și în contabilitate, așa cum rezultă din „**Bilanța sintetică**” și „**Situațiile financiare la 31.12.2014 (bilanț)**”

Toate posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate și concordă cu situația reală a elementelor patrimoniale.

Nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere și nici între veniturile și cheltuielile contului de profit și pierdere.

S-au respectat principiile contabilității, regulile și politicile contabile, adoptate de societate conform reglementărilor în vigoare.

Alte aspecte deosebite nu avem de semnalat.

CAP.VIII EVENIMENTE IMPORTANTE SURVENITE DUPA INCHIDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR

Menționăm că nu au intervenit evenimente importante de semnalat după închiderea exercițiului financiar care sa afecteze activitatea societății sau situațiile financiare ale perioadei de raportare.

CAP.IX CONTINUITATEA ACTIVITATII

Cu toate efectele generat de actualul climat de recesiune economica, apreciem că societatea a putut sa-si continue desfasurarea activitatii.

CAP.X CONCLUZII

Rezultatele financiare obținute in 2014 au confirmat efectele generate de recesiunea economica si asupra societății S.C CASSTIL S.A, fapt ce impune luarea unor masuri economico-financiare de redresare a activitatii societatii.

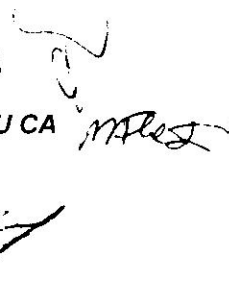
Față de cele de mai sus propun AGA aprobarea situațiilor financiar in forma prezentată.

Administrator,

Gheorghe BOBIN – Presedinte CA

Marin FLAMANZEANU – MEMBRU CA

Petre RADUCANU – MEMBRU CA



RAPORT ANUAL CONFORM REGULAMENT CNVM 1/2006

Pentru exercițiul financiar 2014

Denumirea unitatii emitente : SC CASSTIL SA

Sediul social : Str. Cluceru Sandu nr. 2A, sector 2, Bucuresti

Tel\Fax : 0212555995 \ 0212550069

Cod de identificare fiscala : RO 795

Numar de ordine in Registrul Comertului : J40/214/1991

Capital social subscris si varsat : 215330 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : RASDAQ Platforma

Tehnica Arena

1. ACTIVITATEA SOCIETĂȚII COMERCIALE

S.C. CASSTIL S.A. cu sediul în str. Cluceru Sandu , Sector 2, București, a luat ființă ca urmare a H.G. nr.1296/13.12.1990 și a fost înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J 40/214/1991.

Obiectul de activitate al societății constă în :

- *Cercetare-dezvoltare in stiinte fizice si naturale:*
- Conceperea de tehnologii de emailare, modernizarea celor existente si asistenta tehnica acordata pentru aplicarea lor;
- Analize chimice ale substantelor anorganice ce intra in compozitia emailurilor;
- Testari chimice, mecanice, termice si optice ale emailului aplicat pe produsele emailate si teflonate;
- Testari de emailuri si pigmenti anorganici din productia indigena si import;
- Conceperea de produse noi de tipul bunurilor de larg consum neelectrice, a produselor pentru copii si pentru persoane cu nevoi speciale, a ambalajelor etc., prin lucrari de design industrial;
- Activitati specifice de standardizare pentru alinierea la normele europene, prin comitetele tehnice CS88, CS125 si CS126;
- Cercetari pentru dezvoltarea laboratoarelor pentru incercari jocuri si jucarii, analize-fizico-chimice si incercari termotehnice.
- *Activitati de testare si analize tehnice:*
- Atestari de calitate, fiabilitate si securitate functionala efectuate in cadrul laboratoarelor;
- Certificarea prin incercari de tip pentru jucarii si articole destinate copiilor;
- Atestari de calitate si securitate functionala a copiilor;
- Atestari de calitate si securitate pentru aparate termotehnice;
- Atestari de calitate pentru lichide tehnice auto;
- Atestari de calitate pentru emailuri si produse emailate.

- *Fabricare ambalaje din material plastic:*

- Bunuri de larg consum din materiale plastice;
- Ambalaje din materiale plastice (flacoane, butelii, borcane si canistre) cu capacitati de la 0,2 l la 5 l, pentru segmente de piata din domeniul chimiei, petrochimiei, alimentar, etc;

Societatea are 2 puncte de lucru , fără personalitate juridică în Mediaş .

In anul 2014 societatea a înregistrat o cifra de afaceri neta de 312 322 lei si un rezultat al exercitiului - pierdere bruta 464 483 lei .

Principalii concurenți în țară pentru produse extrus suflate și injectate:

- Munplast SA București
- Agro- Rom Plastics SA Bucuresti
- Plastor SA Oradea
- Plastic-Systems SRL
- Europlast- Romania SRL

Piața de desfacere preponderenta este Muntenia și Transilvania.

Ponderea principalelor produse și servicii în total venituri și în cifra de afaceri:

Denumire produs	Venituri	Cifra de afaceri	Venituri	Cifra de afaceri	Venituri	Cifra de afaceri
	2012	2012	2013	2013	2014	2014
Cercetare terti	40.83	48.43	58.00%	57.20 %	52.44%	54.63%
Ambalaje din mase plastice	43.41	51.49	42.00%	41.95 %	42.22%	43.99%

Fata de exercitiul financiar 2013, in anul 2014 cifra de afaceri a crescut cu ~ 0.65 %

Principalii furnizori pentru materii prime și materiale folosite în procesul fabricației:

- SC BALCAR PLAST TRADE SRL
- SC BRENNTAG SRL
- SC PROCIV SRL

La 31.12.2014 societatea inregistreaza stocuri in crestere , in valoare de 30 646 lei fata de 22 327 lei inregistrata la 31.12.2013, reprezentand:

- materii prime si materiale consumabile in valoare de 3 532 lei in anul 2014 , comparativ cu 6 524 lei in anul 2013,
- produse finite si marfuri in valoare de 27 114 lei in anul 2014 , fata de, 15 803 lei in anul 2013

Numarul mediu de salariați cu contract de munca in anul 2014 este de 14, fiind format din ingineri, economisti, maiștri, muncitori calificați, personal auxiliar, raporturile dintre acestia si conducerea societatii fiind subscribe prevederilor din contractul colectiv de munca si mediate de reprezentantii alesi ai salariatilor.

Cheltuielile cu personalul in 2014 au fost in scadere cu 19 % fata de anul 2013 .

Societatea nu are litigii sau hotarari judecatoresti ramase definitive si irevocabile privind contaminarea mediului.

Intrucat nu sunt in derulare contracte de creditare sau leasing ,riscul de credit este nul.

Avand in vedere conditiile economico-financiare nationale in care s-a desfasoarat activitatea in 2014 , societatea prevede acelasi volum de vanzari, in conditiile in care vom cauta ca produselor finite comercializate sa ramana la aceleasi preturi tinand cont ca materia prima a crescut cu ~ 15 %.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

Principalele capacități de producție ale societății:

- pe amplasamentul din București - Str. Cluceru Sandu nr.2 A se desfășoară activitățile de cercetare - dezvoltare în științe fizice și naturale și activități tehnice de testare ,activitatea de productie precum si activitatea de administrare si management .
- pe amplasamentul din Mediaș , Str. Carpați nr.19, se desfășoară activități de analize și testări chimice, mecanice, termice și optice, în domeniul emailurilor și produselor emailate ;
-

3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SC CASSTIL SA

Acțiunile SC CASSTIL SA se tranzacționează pe piața secundară RASDAQ, platforma tehnica ARENA.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Conducerea SC CASSTIL SA a fost asigurată pe toata perioada anului 2014 astfel :

- in perioada 29.04.2014 –23.06. 2014 de **D-na Ecaterina Simboteanu – Director General**
 - in perioada 07.07.2014 pana in prezent de **DI. Cernei Nicolae – Director General Interimar**
- si de un Consiliu de Administrație format din :

- Saftescu Gabriel – Presedinte CA
- Raducanu Petre - membru CA,
- Flamanzeanu Marin – membru ,

pana la 09.12.2014 , iar din data de 09.12.2014 , pana in prezent format din :

- Bobin Gheorghe - Presedinte CA
- Raducanu Petre - membru CA,
- Flamanzeanu Marin – membru .

5. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

Situația financiar-contabilă a SC CASSTIL SA pe ultimii trei ani:

lei

Indicatori	2012	2013	2014
Active imobilizate -total	1228799	1138639	1064349
▪ Imobilizari corporale	1228799	1138639	1064349
Active circulante -total	114981	98264	96202
• Stocuri	31140	16701	27403
• Creante	78652	74841	65343
• Casa si conturi la banci	5189	6722	3456
Datorii	1163647	1662155	2050286
Total venituri	419695	305818	325413
▪ Cifra de afaceri	353785	310818	312322
Total cheltuieli	874405	908011	789896
▪ Cheltuieli materiale	73444	51289	68276
▪ Cheltuieli cu personalul	449510	482741	387138
Profit brut	-	-	-
Pierdere	454710	602193	464483

Din totalul datoriilor 1.9 % reprezinta datorii comerciale , iar 95.4 % reprezinta datorii fata de bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale (fiind incluse in aceste datorii si dobanzile si penalizarile aferente debitelor neachitate la scadenta)

Componenta cifrei de afaceri se prezinta astfel:

veniturile din studii si cercetari reprezinta 52.44 %

veniturile din vanzarea de produse finite reprezinta 42.22 %

venituri din activitati diverse 5.34 %

Veniturile totale ale societatii au crescut in anul 2014 cu cca 6.5. % fata de 2013 si au scazut cu 22.5 % fata de 2012. Rezultatul negativ din exploatare s-a datorat in principal lipsei de contracte la nivelul estimat, cresterii preturilor la materii prime, energie electrica si termica .

Bilantul Contabil la data de 31.12.2014 a fost aprobat in CA din 25.03.2015 .



Director General Interimar
Ing. Cernel Nicolae

RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI

de verificare și certificare a situațiilor financiare anuale simplificată încheiate la 31.12.2014

SC CASSTIL SA

(forma detaliată)

1. INFORMAȚII DESPRE SOCIETATE

Societatea comercială CASSTIL SA este persoana juridică înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/214/1991 și CUI 795 atribut fiscal RO, cu sediul în București, strada Cluceru Sandu nr.2A sector 2 București.

SC CASSTIL SA are ca obiect principal de activitate: cod CAEN 7219 Cercetare-dezvoltare în alte științe naturale și inginerie.

De menționat că în prezent societatea nu desfășoară toate activitățile prevăzute prin actul constitutiv.

Pentru exercițiul financiar al anului 2014 capitalurile proprii se prezintă astfel:

Indicatori	31.12.2013	- lei - 31.12.2014
1. Capital social		
- Cap. soc. subscris și vărsat	215.330	215.330
2. Rezerve din reevaluare	215.330	215.330
3. Alte rezerve	1.416.991	1.356.289
3. Rezultat financiar – pierdere/profit	2.535.481	2.596.183
4. Repartizare a profitului (ct. 129)	-602.193	-464.483
5. Pierdere din anii precedenți	-	-
TOTAL capitaluri proprii	<u>-4.159.777</u>	<u>-4.761.970</u>
	-594.168	-1.058.651

La sfârșitul anului 2014 capitalul social vărsat al societății era de 215.330 lei. Capitalul social se compune din 86.132 acțiuni cu valoare nominală de 2,5 lei.

În cursul anului nu au avut loc creșteri ale capitalului social. Toate acțiunile emise sunt integral vărsate.

Capitalul social are următoarea structură:

- A.A.A.S	-	65,56%	=	56.465 acțiuni x 2,5 = 141.163 lei
- Persoane juridice	-	6,70%	=	5.778 acțiuni x 2,5 = 14.445 lei
- Persoane fizice	-	27,74%	=	23.889 acțiuni x 2,5 = 59.722 lei

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII DESFĂȘURATE DE SC CASSTIL SA PE BAZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Reguli și metode contabile:

a. Imobilizări necorporale

La 31.12.2014 societatea are înregistrate imobilizări necorporale în sumă de 1.400 lei pentru care a fost calculată și înregistrată o amortizare de 1.400 lei .

b. Imobilizări corporale

În cursul anului 2014 societatea nu a scos din funcțiune imobilizări corporale. Valoarea imobilizărilor corporale la 31.12.2014 este de 2.434.366 lei
Amortizarea calculată până la 31.12.2014 este în valoare de 1.370.017 lei și a fost calculată după metoda liniară de amortizare.

c. Stocuri

La 31.12.2014 societatea deține stocuri materiale în valoare de 27.403 lei formate din:

-materiale = 3.533 lei

-produse finite și marfuri =23.870 lei

La intrarea în patrimoniu, stocurile au fost evaluate în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/91, republicată.

La ieșirea din patrimoniu sau darea în consum, bunurile de natura stocurilor au fost evaluate și scăzute din gestiune la valoarea de intrare.

d. Situația creanțelor

Creanțele societății sunt înregistrate la valoarea nominală potrivit art. 7 alin. 2 din Legea contabilității nr. 82/91, republicată.

Creanțe	Sold la începutul exercițiului financiar	Sold la sfârșitul exercițiului financiar (col. 3+4)	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3	4
Total creanțe din care:	74.841	65.343		
Furnizori debitori(409)	4.619	277		
Debitori diversi(461)	27.421	27.421		
Clienți la valoare netă (411-491)	42.801	37.645		
Alte creanțe în leg. cu personalul				

Clienții sub un an, care au rămas neîncasați la finele anului de referință sunt clienți curenți cu care societatea are contracte în derulare.

e. Situația datoriilor

- lei -

Datorii	Sold la începutul exercițiului financiar	Sold la Sfârșitul exercițiului financiar (col.3+4+5)	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
Total din care;	1.662.155	2.050.286			0
-furnizori facturi de primit(408)	0	0			
- furnizori (401)	20.815	38.232			
- alte impozite si taxe(446)	94.568	94.568			
- personal remunerati (421+423+428)	72.334	55.938			
- cas(431)	624.735	751.694			
- somaj(437)	17.202	20.629			
- impozit salarii(444)		118.348			
	82.521				
-TVA de plata(442.3)	225.940	276.494			
-impozit profit(441)	2.651	2.651			
-fonduri speciale(447)	890	890			
-alte datorii cu bugetul statului(448)	520.489	690.841		0	
Cienti creditor(419)	10	0			0

Din tabelul de mai sus rezulta ca datoriile societatii au crescut in anul 2014 fata de anul 2013 cu 23,36% (388.131 lei) .

Principalele datorii ale societatii au inregistrat cresteri astfel :

-CAS = 20% (126.959 lei)

- TVA = 22% (50.554 lei)

-Alte datorii cu bugetul statului =33% (170.352 lei)

Alte datorii cu bugetul statului reprezinta accesoriilor (dobanzile si penalitatile) caculate si datorate DFPM Buc pentru debitele neachitate la termen.

f. Disponibilități

În bilanțul contabil încheiat la 31.12.2014 sunt cuprinse disponibilități în sumă de 3.456 lei, ponderea importantă fiind deținută de disponibilitățile în casa de cca. 75%.

Soldurile conturilor la bănci înscrise în extrasele de cont corespund cu datele înregistrate în contabilitate.

Operațiunile de încasări și plăți au fost înregistrate pe baza documentelor legal aprobate, corect întocmite și poartă semnătura celor în drept.

Cu ocazia controalelor efectuate nu s-au constatat deficiențe semnificative privind contabilizarea operațiunilor de încasări și plăți prin bancă și casă.

g. Inventarierea patrimoniului

În conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/91, republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2.861/2009 societatea a inventariat pozițiile din conturile contabile conf. deciziei nr. 308/02.12.2014. Rezultatele inventarierii au fost consemnate în procesul verbal încheiat la 05.02.2015.

h. Contul de profit și pierdere

În anul 2014 societatea a realizat cifra de afaceri de 312.322 lei .

Din analiza contului de profit și pierdere rezultă următoarele

Denumire indicator	31.12.2013	31.12.2014	%
- venituri din exploatare	305.818	325.413	106,41
- venituri financiare	0		
A. Total venituri	315.818	325.413	106,41
- cheltuieli de exploatare	908.011	789.896	87
- cheltuieli financiare	0		
B. Total cheltuieli	908.011	789.896	87
C. Rezultat brut	-602.193	-464.483	
D. Impozit pe profit	0	0	
E. Pierdere	-602.193	-464.483	

Activitatea de exploatare a societății se bazează pe activități de prestări servicii către clienți interni/externi.

Prin comparație, se poate observa că cifra de afaceri realizată în exercițiul curent este cu aproape 6 % mai mare decât cea obținută în exercițiul precedent (în valoare absolută).

Se constata ca rezultatul exercitiului la 31.12.2014 este pierdere in valoare de 464.483 lei

j. Organizarea și conducerea contabilității

Situațiile financiare anuale simplificate au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, modificată, completată și Ordinul Min. Fin. Nr.3055/2009

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare aferente exercițiului 2014 au fost efectuate în acord cu respectarea următoarelor principii contabile prezentate Reglementările contabile conforme cu Directivele europene, aprobate prin OMF nr. 3055/2009 astfel:

Principiul continuității activității, care presupune că societatea își continuă în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității;

Principiul permanenței metodelor, s-au aplicat aceleași metode de evaluare în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul;

Principiul prudenței, în sensul că evaluarea este făcută pe o bază prudentă, și în special:

- a) este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) s-a ținut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;

- c) s-a se ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- d) s-a ținut cont de toate deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul independenței exercițiului, în sensul că s-a ținut cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli;

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv, în baza căruia componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat;

Principiul intangibilității, în baza căruia bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent;

Principiul necompensării, în sensul că orice compensare între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă (nu a fost cazul unor excepții admise de reglementările legale).

La închiderea exercițiului elementele patrimoniului au fost evaluate și reflectate în bilanțul contabil la valoarea de intrare în patrimoniu respectiv la valoarea contabilă pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

Precizăm că situațiile financiare ale societății sunt exprimate în moneda națională LEU, iar cifrele cuprinse în situațiile de raportare sunt exprimate în lei.

Elementele monetare, precum și creanțele și datoriile exprimate în alte valute au fost convertite în lei utilizând cursurile de schimb valabile la 31.12.2014 Diferențele de curs valutar favorabile sau nefavorabile au fost înregistrate la venituri financiare sau cheltuieli financiare, după caz.

Principalele cursuri de schimb folosite pentru conversia soldurilor în valută la data de 31 decembrie 2013 au fost după cum urmează:

	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Lei/USD	3,2551	3,6868
Lei/EUR	4,4847	4,4821

Elementele nemonetare achiziționate în valută, au fost exprimate la "costul istoric" rezultat din convertirea la cursurile de schimb valabile la data efectuării tranzacțiilor.

Capitalul propriu, imobilizările corporale și necorporale sunt prezentate în situațiile financiare.

Veniturile, cheltuielile și contul de profit și pierdere au fost recunoscute la "costuri istorice".

k. Indicatori de lichiditate și solvabilitate

1. Lichiditatea curentă (active curente / datorii curente)

$$2013 = 1.236.903 / 1.662.155 = 0,74$$

$$2014 = 1.160.551 / 2.050.286 = 0,57$$

Valoarea unitară a acestui indicator, evidențiază o creștere economică a societății și o îmbunătățire a politicilor comerciale în exercițiul analizat.

Limitele acestui indicator sunt: <1 lichiditate slabă; >1 lichiditate bună.

- valoarea recomandată acceptabilă – în jurul valorii de 2;

- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

2. Lichiditatea imediată (active curente - stocuri) / datorii curente

$$2013 = (1.236.903 - 16.701) / 1.662.155 = 0,73$$

$$2014 = (1.160.551 - 27.403) / 2.050.286 = 0,56$$

Valoarea acestui indicator arată că societatea își achită datoriile pe termen scurt cu ajutorul disponibilităților, creanțelor de încasat.

3. Independența financiară (capital propriu / datorii)

$$2013 = -594.168 / 1.662.155 = -0,35$$

$$2014 = -1.058.651 / 2.050.286 = -0,52$$

Gradul de independență financiară unitar indică posibilitatea societății de a se finanța fără a recurge la finanțări externe. În cazul de față nu există independența financiară.

3. Solvabilitatea patrimonială (capital propriu / total activ)

$$2013 = -594.168 / 1.236.903 = -0,48$$

$$2014 = -1.058.651 / 1.160.551 = -0,92$$

Valoarea acestui indicator, arată că solvabilitatea societății a scăzut față de exercițiul precedent.

3. RECOMANDĂRI ȘI PROPUNERI

Pentru asigurarea unei imagini fidele a patrimoniului și contului de profit și pierdere, comisia de cenzori propune următoarele măsuri:

a) respectarea, în continuare, cu strictețe a prevederilor planului de conturi general, transpunerea corectă a sumelor din notele contabile în bilanța de verificare și bilanțul contabil, respectarea conținutului și funcției contabile a fiecărui cont;

b) reducerea perioadei de încasare a creanțelor;

c) reducerea datoriilor către bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale;

d) reducerea cheltuielilor de personal;

e) reducerea cheltuielilor cu materii prime și materiale consumate;

f) convocarea AGA pentru stabilirea măsurilor de eficientizare a activității SC

CASSTIL SA având în vedere că valoarea pierderilor neacoperite din anii precedenți (4.761.970 lei) plus pierderile înregistrate în anul curent (464.483 lei) este mai mare decât valoarea capitalurilor proprii (-1.058.651 lei)

Având în vedere cele prezentate în prezentul Raport certificăm Bilanțul contabil, contul de profit și pierdere și anexele, întocmit de SC CASSTIL SA.

Comisia de cenzori propune AGA să aprobe:

-Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere, Notele explicative;

-Raportul de gestiune al Consiliului de administrație; -Raportul comisiei de cenzori împreună cu propunerile făcute în raport;

Descarcarea de gestiune a administratorilor SC CASSTIL SA.

Data: 04.05.2015

Comisia de cenzori,

Alexe Monica

Tudor Nicolae

Mitulescu Constantin

