

## SC ILVAS SA VASLUI

### RAPORT DE GESTIUNE,

Referitor la activitatea economico financiara  
desfasurata in exercitiului financiar 2014

SC ILVAS SA Vaslui, inregistrata la Registrul Comertului Judetului Vaslui sub numarul J37/105/1991 si identificata prin codul unic de inregistrare fiscala numarul RO2433906 este o societate pe actiuni cu capital integral privat. Sediul social este in municipiul Vaslui , Str.Stefan cel Mare nr. 9.

Capital social al societatii este in valoare de 333.195 lei, constituit din 3.331.950 actiuni cu o valoare nominala pe actiune de 0.1 lei.

Activitatea SC ILVAS SA Vaslui consta in industrializarea, depozitarea, conservarea și comercializarea laptelui, a produselor lactate și a altor produse alimentare și nealimentare, en-gros și cu amănuntul în magazinele proprii, tonete, din mijloace de transport și alte locuri autorizate de primării, prestari servicii, transporturi .

La sfirsitul exercitiului financiar 2014, situatia principalelor elemente din structura contului de profit si pierdere se prezinta astfel :

	2014	2013
		lei
• Venituri din exploatare	21.916.197	
• Cheltuieli exploatare	20.903.680	
• Rezultat exploatare	1.012.517	
• Venituri financiare	32.439	
• Cheltuieli financiare	835.685	
• Rezultat financiar	(803.247)	
• Rezultat brut	209.270	
• Impozit profit	42.635	
• Rezultat net	166.635	

Din analiza datelor mai sus prezentate se constata ca *activitatea de exploatare* a generat un profit in suma de 1.012.517lei, in crestere fata de anul precedent cu un procent de 4.4%, iar elemente care au determinat aceasta crestere se regasesc atit in structura veniturilor cit si in structura cheltuielilor.

Referitor la evolutia veniturilor prezentam urmatoarele date comparative, ale unor posturi din structura contului de profit si pierdere:

Denumire indicator	An 2013	An 2014	Variatie procentuala
Productia vanduta	18.911.431	17.494.331	-7,49%
Venituri din vanzarea marfurilor	4.612.632	4.615.481	0,06%
Cifra de afaceri	22.862.894	21.652.991	-5,29%
Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii capitalizata	75.916	0	-100,00%
Alte venituri din exploatare	27.472	31787	15,71%

Se constata din datele prezentate ca cifra de afaceri la nivelul anului 2014 a inregistrat o scadere de 5.29%, datorata in principal scaderii veniturilor din productia vanduta cu 7.49% fata de anul precedent, in conditiile scaderii cantitatii de lapte prelucrat. Valoric, productia realizata in anul 2014 este 15.418.427 lei fata de 17.246.403 lei in 2013, inregistrand o scadere de 10.6 % concomitent cu scaderea cantitatii de lapte colectat de la 5.779.776 litri colectat in 2013 fata de 5.190.180 litri in anul 2014.

Productia fizica realizata are urmatoarea structura:

Nr crt	Productia fizica	um	realizari		Realizat 2014/realizat 2013
			2013	2014	
1	Lapte consum	hl	39.220	30169	0,83
2	Produse proaspete	to	1.255	1219	0,88
3	Unt	To	69	44	0,48
4	Branzeturi	To	136	135	1,11

Cifra de afaceri repartizata pe activitati si zone geografice se prezinta astfel:

Lei

<b>CIFRA AFACERI</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2014/2013</b>
Depozit Vaslui	9.309.486	7372893	0,79
Activitatea Lapte-Corn	9.213.784	9798517	1,06
Depozit Iasi	2.850.737	2987506	1,05
Magazine	1.488.887	1494075	1,00
<b>TOTAL</b>	<b>22.862.894</b>	<b>21652991</b>	<b>0,95</b>

Din analiza cifrei de afaceri pe activitati, se constata scaderea veniturilor obtinute la depozitul Vaslui la nivelul de 7372893 lei fata de 9309486 lei in anul precedent,

reprezentand o reducere procentuala de 21% contrabalansata de cresterea veniturilor din vanzari cu 6 % in cadrul activitatii de lapte corn fata de anul precedent.

In cadrul vanzarilor in magazinele proprii se constata o crestere infima fata de anul precedent, de la 1.488.887 lei in 2013 la 1.494.075 lei in 2014.

Referitor la volumul si structura cheltuielilor de exploatare, evolutia principalelor categorii de cheltuieli se prezinta astfel:

Denumire indicator	Valoare 2013	Valoare 2014	variatie 2014 fata de 2013	Pondere in total cheltuieli de expl. la nivelul anului 2014
Cheltuieli cu materii prime si materiale	12.256.145	9773053	-20,26%	46,75%
Cheltuieli cu energia si apa	787.135	1059898	34,65%	5,07%
Cheltuieli privind marfurile	3.796.377	3912783	3,07%	18,72%
Ch. cu pers. si asim. (incl. tich. de masa)	3.126.213	2814133	-9,98%	13,46%
Cheltuieli privind amortizarile	1.612.900	1454857	-9,80%	6,96%
Cheltuieli privind prestatiile externe	1.674.530	1417650	-15,34%	6,78%
Cheltuieli cu impozite si taxe	278.981	264692	-5,12%	1,27%
Alte cheltuieli de exploatare	384.975	206614	-46,33%	0,99%
<b>TOTAL</b>	<b>23.917.256</b>	<b>20903680</b>	<b>-12,60%</b>	<b>100,00%</b>

Pe baza datelor prezentate mai sus se constata:

- scaderea cheltuielilor cu materii prime si materiale cu 20 % proportional cu scaderea productiei.

- cresterea cheltuielilor cu apa, energie cu 34%, determinate de cresterea preturilor la utilitati ;

- scaderea cheltuielilor cu salariile fata de anul precedent cu 10 %, determinata de scaderea numarului mediu de salariati de la 145 in 2013 la 133 in anul 2014.

- scaderea cheltuielilor cu amortizarea imobilizarilor, odata cu amortizarea in totalitate a unor utilaje.

- scaderea cheltuielilor cu prestatiile externe, pe fondul reducerii cheltuielilor neeconomice.

Situatia in dinamica a salariilor brute comparativ cu veniturile realizate se prezinta astfel:

Nr crt	Indicator	2013	2014	2014/2013
1	Cheltuieli salarii brute (lei)	2.368.255	2814133	1,19
2	Numar mediu personal	145	133	0,92
3	Productivitatea muncii (lei)	173.349,31	165027,34	0,95
4	Salariul mediu brut lunar (lei) realizat	1.361,07	1763,24	1,30
5	Cheltuieli cu salariile in total venituri (%)	9,42%	12,82%	1,36
6	Venituri totale (lei), din care:	25.135.650	21948636	0,87
7	Cifra de afaceri (lei)	22.862.894	21652991	0,95

In ceea ce priveste rezultatul activitatii financiare, acesta s-a concretizat in pierdere in suma de 803247 lei, cu 19% mai mare fata de exercitiul financiar precedent. Acesta a fost influentat semnificativ de scaderea veniturilor din dobanzi , a caror suma absoluta la nivelul exercitiului financiar 2014 a fost de 3097 lei fata de 257579 lei, la finele exercitiului financiar 2013.

La sfarsitul exercitiului financiar 2014 societatea are urmatoarele solduri creditoare la creditele bancare:

BCR	2,650.542
Piraeus Bank	409,489
CEC Bank	214814
<b>Total</b>	<b>3.060.032</b>

In ceea ce priveste *rezultatul extraordinar*, societatea nu inregistreaza venituri si cheltuieli extraordinare care sa concure la realizarea acestuia.

Impozitul pe profit aferent profitului brut, stabilit in conformitate cu prevederile legale in domeniu este in suma de 53294lei. In conformitate cu prevederile codului fiscal cu actualizarile la zi, s-a calculat credit fiscal in suma de 10659 lei, reprezentand parte din contravaloarea burselor private si sponsorizarilor acordate.

Rezulta astfel un profit net in suma de 166635 lei, cu un impozit pe profit datorat de 42635 lei.

Evolutia activelor imobilizate si a activelor circulante se prezinta astfel :

Denumire indicator	An 2013	An 2014	Variatie fata de an precedent
<b>Active imobilizate</b>	13.719.067	12432813	-9,38%
<b>Active circulante</b>	16.327.866	12658980	-22,61%
<b>Total active</b>	30.077.086	25091793	-16,58%
<b>Pondere Active imob/total active</b>	45,61%	49,55%	8,63%
<b>Active circulante /total active</b>	54,29%	50,45%	-7,24%

- Se constata scaderea ponderii activelor circulante cu 7.24 % in total active determinata in principal de scaderea stocurilor ; concomitent ponderea activelor imobilizate in total active a crescut cu 8.63% .

Achizitii de active efectuate in cursul anului sunt in suma de 5200 lei, din care :

-conductometru si ph metru 5200 lei

In cursul anului 2014, au fost stabilite obligatii fiscale datorate bugetului general consolidat si bugetelor locale in suma de 3.259.744 lei, din care s-a decontat pina la data de 31.12.2013 suma 2.789.760 lei.

Alte aspecte retinute :

Contabilitatea este tinuta corect si cu operatiunile la zi.

Operatiunea de inventariere s-a desfasurat in conformitate cu prevederile legale privind organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului, urmata de valorificarea rezultatelor inventarierii.

Au fost respectate regulile de intocmire a bilantului contabil in sensul ca posturile din bilantul contabil corespund cu datele din contabilitete.

Contul de profit si pierdere reflecta fidel veniturile, cheltuielile respectiv rezultatul inregistrat.

Presedinte Consiliu de Administratie,  
Ec. COSER FANEL

