



## S.C. MECANPETROL S.A.

Șos. București-Pitești, km. 70, Găești, jud. Dâmbovița – ROMÂNIA

Telefon: 0245-711639; 0372-730199, 0372-730200

Fax: 0245-712375

E-mail: [mecanpetrol@yahoo.com](mailto:mecanpetrol@yahoo.com); [office@mecanpetrol.ro](mailto:office@mecanpetrol.ro)

CUÎ: RO934854

J15/255/1991

Cont virament: BCR Sucursala Găești – RO64RNCB0130007233670001

Raiffeisen Bank Sucursala Găești – RO27RZBR0000060009664987

Birou:

Data: 14.08.2015

Nr. Înregistrare: 7914

# RAPORTARE

## LA 30.06.2015

## Prezentarea generală a societății

### A. Date de identificare a societății comerciale

Numele firmei: Societatea Comercială MECANPETROL S. A. GĂEȘTI

Sediul firmei: Șos București Pitești, Km 70, Găești, Județul Dâmbovița.

Numere de telefon : 0245711639; 0245711088; 0372730199; 0372730200; fax 0245712375.

Cod unic de înregistrare : RO 934854.

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrul Comerțului : J 15/255/1991.

Forma juridică de constituire : Societate pe acțiuni.

Tipul activității potrivit obiectului de activitate : Producție.

Clasa CAEN : 2811, 2821, 2871, 2956, 1130, 7420, 7430, 5170, 5112, 5151, 4511, 4521, 4522, 4523, 4525, 4526, 4531, 4532, 4533, 4534, 4541, 4542, 4543, 4544, 4545, 4550, 5119, 1821, 1920, 2812, 2822, 2852, 2874, 2875, 2913, 3520, 5050, 5551, 6024.

Natura capitalului social : integral privat; valoarea de 19.908.300 lei subscris și vărsat.

Numele acționarului	Ponderea deținută din capitalul social %
SC INTERNAȚIONAL LAZĂR COMPANY SRL BASCOV	80,44
SC MECANPETROL SA GAESTI (LEGEA 151/2014)	7.35
ALȚI ACȚIONARI (pers juridice)	0,08
ALȚI ACȚIONARI (pers fizice)	12.13
TOTAL ACȚIUNI = 796.332	100,00

### B. Conducerea/Personalul firmei

Conducerea societății este asigurată de Președintele Consiliului de Administrație cu puteri depline, în persoana domnului inginer POPESCU VIRGIL AURELIAN conform contract de management nr. 1421/29.02.2008, cu o experiență de peste 20 ani.

Întreprinderea	Funcția deținută	Perioada
SC Mecanpetrol SA Găești	Inginer	1984-2001
SC Mecanpetrol SA Găești	Inginer șef	2001-2006
SC Mecanpetrol SA Găești	Director General	2006

SC Mecanpetrol SA Găești la data de 30.06.2015 a avut un nr.efectiv de 193 salariații.

Structura organizatorică este aprobată de A.G.A. și cuprinde :

- Consiliul de Administrație,
- Inginer Șef, Director economic, 3 servicii, 5 birouri,
- 2 secții de producție, 1 atelier.



### C. Descrierea activității curente

#### 1. Produsele / serviciile realizate și ponderea în total vânzări

Activitatea principală conform codificării (ordin 337/2001) este : 910 Activității de servicii anexe extracției petrolului brut și gazelor naturale, Activitatea secundară 2529 Producția de rezervoare, cisterne și containere metalice.

Produsele executate sunt destinate în principal următoarelor domenii de activitate :

- Foraj și exploatare hidrocarburi;
- Depozitare, stocare țiței și produse derivate;
- Construcții metalice tip hale și depozite;
- Utilaje pentru industria chimică și petrochimică.

Principalele produse și servicii realizate sunt:

1. Confecții de utilaje petroliere;
2. Piese de schimb pentru utilaj petrolier și utilaje tehnologice;
3. Lucrări cu caracter industrial.

### D. Poziția pe piața internă

Ponderea cea mai mare a producției societății o deține confecțiile metalice, utilajele pentru industria extractivă de petrol și gaze, dar și de distribuție a produselor petroliere. Pentru aceste ramuri ale economiei naționale societatea realizează atât confecții de utilaje dar și reparații pentru acestea precum și confecții metalice.

Producția societății are caracter de unicat sau serie mică, cu o mare diversitate a gamelor de produse.

### E. Informații financiare privind activitatea trecută

Denumirea indicatorilor	30.06.2014	30.06.2015
Cifra de afaceri	10.287.487	12.257.051
Venituri din exploatare	12.013.029	10.630.371
Cheltuieli de exploatare	11.167.920	9.489.443
Profit (pierdere) din exploatare	845.109	1.140.928
Venituri financiare	258.107	195.671
Cheltuieli financiare	31.000	20.349
Rezultatul financiar	250.218	175.322
Venituri totale	12.294.247	10.826.042
Cheltuieli totale	11.198.920	9.509.792
Profitul (pierdere) brut	1.095.327	1.316.250
Impozitul pe profit	175.990	211.591
Profitul (pierdere) net	919.337	1.104.659

Analiza bilanțului contabil și performanțelor financiare obținute arată o creștere a rezultatelor obținute, față de aceeași perioadă a anului 2014.

Dacă anul 2014 la 30.06.2014 s-a înregistrat o cifră de afaceri de 10.287.487 lei și un profit 919.337 de lei, la 30.06.2015 SC MECANPETROL SA GĂEȘTI a realizat o cifră de afaceri 12.257.051 de lei și un profit de 1.104.659 lei.

#### INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatorul lichidității curente :

Active circulante

..... = 5,09

Datorii curente

2. Viteza de rotație a debitelor – clienții

Soldul mediu clienți

..... \* 180 = 91,94 zile

Cifra de afaceri

3. Viteza de rotație a activelor imobilizate

Cifra de afaceri

..... = 0,97

Active imobilizate

Director general,  
POPESCU VIRGIL AURELIAN



Director economic,  
NICULAE GHEORGHE





**Raport semestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr.1/2006**Data raportului: **30.06.2015**Denumirea societății comerciale: **S.C. MECANPETROL S.A.**

Sediul social : GĂEȘTI, str. Șos. București Pitești, Km 70 Jud.Dâmbovița

Numarul de telefon/ fax : 0245/711639, 0245/712375, 0372730200

C.I.F. : RO 934854 Nr. O.R.C. J 15/255/1991

Capital social subscris și vărsat : 1.990.830 lei

Piata reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Rasdaq

Situția activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la 30.06.2014, precum și evoluția acestora față de începutul anului se prezintă astfel:

- lei-

Nr. Crt.	Element Patrimonial	01.01.2014	%	30.06.2015	%	Diferente	%
<b>A</b>	<b>Active imobilizate – total</b>	<b>12.008.097</b>	<b>47,09</b>	<b>12.628.053</b>	<b>54,07</b>	<b>+619.956</b>	<b>-29%</b>
1	Active corporale, din care:	10.008.097		12.628.053		+619.956	
	- terenuri	1.166.734		1.166.734		0	
	- construcții	1.875.760		1.837.920		-37.840	
	-echipamente, instalații,mij.transport	2.542.325		2.431.554		-110.771	
	- alte mijloace fixe	21.255		12.496		-8.759	
2	Imobilizari necorporale	1.923		532		-1.391	
3	Active financiare	6.294.590		7.077.353		+782.763	
4	Imobilizari in curs	105.510		101.464		-4.046	
<b>B</b>	<b>Active circulante – total</b>	<b>13.490.776</b>	<b>52,91</b>	<b>10.725.301</b>	<b>45,93</b>	<b>-2.765.475</b>	<b>129%</b>
3	Stocuri, din care:	3.915.089		1.787.872		-2.127.217	
	- materiale consumabile	1.334.818		861.509		-473.309	
	- producție neteterminata	1.936.173		847.512		-1.088.661	
	- produse finite	644.098		78.851		-565.247	
4	Creanțe- total, din care:	9.165.935		8.367.975		-797.960	
	- fz. debitori	34.877		0		-34.877	
	- clienti – provizioane	9.114.582		8.367.975		-746.607	
	- alte creante	16.476		67.733		51.257	
5	Disponibilități bănești, avansuri, alte valori	409.752		569.454		159.702	
<b>C</b>	<b>Conturi de regularizare</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>25.498.873</b>	<b>100</b>	<b>23.353.354</b>	<b>100</b>	<b>-2.145.519</b>	<b>100</b>
<b>D</b>	<b>Capitaluri proprii- total, din care:</b>	<b>21.741.605</b>	<b>87,00</b>	<b>21.251.646</b>	<b>92,23</b>	<b>-489.959</b>	<b>25,14</b>
	- capital social	1.990.830		1.990.830		0	
	- reserve	852.184		852.184		0	
	- diferente reevaluare	2.365.914		0		-2.365.914	
	- profit (pierdere)realizat	2.331.381		1.104.659		-1.226.722	
	- Actiuni proprii			1.594.617		1.594.617	
	-profit reportat	16.532.677		18.898.590		2.365.913	
	-repartizare profit	2.331.381		0		-2.331.381	
<b>E</b>	<b>Datorii totale, din care:</b>	<b>3.757.268</b>	<b>14,74</b>	<b>2.101.708</b>	<b>9,00</b>	<b>-1.655.560</b>	<b>77,16</b>
	- rate si dobanzi leasing	0		294.045		294.045	
	- furnizori	2.408.456		847.724		-1.560.732	
	- datorii cu personalul	106.913		115.047		106.913	
	- datorii cu bugetul statului	419.673		513.993		94.320	
	- alte datorii	822.226		330.899		-491	
	-venituri in avans	0		0		0	
	<b>TOTAL PASIV</b>	<b>25.498.873</b>	<b>100</b>	<b>23.353.354</b>	<b>100</b>	<b>-2.145.519</b>	<b>100</b>



La 30.06.2015, activele societății sunt formate din active imobilizate (47,09 %) și active circulante ( 54,07 %) . Față de începutul anului, acestea au înregistrat următoarele modificări:

-ca nivel, au crescut cu 05,16 %, respectiv 619.956 lei, prin creșterea disponibilităților banesti și a activelor financiare;

- ca structura, a crescut ponderea activelor imobilizate;

Activele imobilizate înregistrate la 30.06.2015 sunt active corporale și financiare. Față de începutul anului, au crescut cu 54,07 % prin reducerea activelor corporale (amortizare) și creșterea activelor financiare.

Activele imobilizate au crescut cu 619.956 lei.

Nr crt	Denumirea mijloc fix	Valoarea investitiei	Cantitatea
1	Compresor GA30PA	46.937	1 buc
2	Macara capra	10.033	1 buc
3	Mercedes benz	57.419	1 buc
4	Grup social administrative	842	1 buc
5	Imprejmuiiri	2.018	1 buc
	Total	117.249	lei
10	Imobilizări financiare	782.763	lei

În aceeași perioadă amortizarea a fost calculată prin metoda liniară . Suma acesteia, în perioada analizată, a fost de 276.011 lei și a fost înregistrată în totalitate în costuri.

Activele circulante au scăzut cu 20,41 %, respectiv 2.765.475 lei, determinată de scăderea stocurilor de materii prime, a creanțelor a stocurilor de produse finite. Creanțele au scăzut cu 797.960 lei datorită livrarilor de produse finite. Disponibilitățile bănești au crescut cu 159.702 lei.

**Durata de rotație a stocurilor** = Stoc mediu / Cifra de afaceri x 360 ( 180) zile

30.06.2014 = 2.887.614 / 10.287.487 x 180 = 50 zile

30.06.2015 = 1.787.872 / 12.257.051 x 180 = 26 zile

Creanțele au scăzut cu 797.966 lei .

**Durata de încasare a creanțelor** = Sold mediu creante / Cifra de afaceri x 360 (180) zile

30.06.2014 = 5.592.758 / 10.287.487 x 180 = 98 zile

30.06.2015 = 8.367.975 / 12.257.051 x 180 = 123 zile

Disponibilitățile bănești au crescut cu 159.702 lei.

Societatea a contractat de la ING Pitești și CEC BANCK GAESTI mai multe scrisori de garanție bancară în favoarea Petrom SA ca și garanție de bună execuție a contractelor pe care le avem în derulare. Valoarea totală a scrisorilor este de 229.256,42 lei. Garantarea lor este asigurată prin scrisori de garanție bancară la ING Pitești în valoare de 0,00 lei și CEC BANK Găești în valoare de 229.256,42 lei .

Fondul de rulment calculat la 30.06.2015 acoperă atât nevoia de fond de rulment, asigurând totodată și o trezorerie netă de 569.464 lei.

**Fondul de rulment (FR).** = Capitaluri proprii – Active imobilizate = 21.251.646 – 12.628.053 = 8.623.593 lei

**Nevoia de fond de rulment (NFR)** = Stocuri + Creante + Cheltuieli anticipate – Datorii nefinanciare = 1.787.872 + 8.367.975 – 2.101.708 = 8.054.139 lei;

**Trezoreria netă (TN)** = FR – NFR = 8.623.593 – 8.054.139 = 569.464 lei;

**Lichiditatea generală** = Active circulante / Datorii curente = 10.725.301 / 1.791.293 = 5,99;

**Lichiditate imediată** = Active circulante – Stocuri / Datorii curente = 8.937.429 / 1.791.293 = 4,99;



**Solvabilitate patrimonială** = Capitaluri proprii / Pasiv total = 21.251.646 / 23.042.939 x 100% = 92,23 %

La 30.06.2014, pasivele societății sunt formate din capitaluri proprii ( 92,23 %) și datorii totale (7,77 %). Față de începutul anului acestea au înregistrat următoarele modificări:

- ca nivel, au scăzut cu 8,41 %, respectiv 2.145.519 lei.
- ca structura, a crescut și ponderea datoriilor ;

Datoriile totale au scăzut cu 1.458.769 lei. Totalul acestora sunt datorii cu termen de plata până într-un an, din care 22.039 au termen de plata peste un an.

**Durata de plată a datoriilor** = Datorii totale / Cifra de afaceri x 360 ( 180) zile

30.06.2014 = 3.381.109 / 10.287.487 x 180 = 59 zile

30.06.2015 = 2.101.708 / 12.257.051 x 180 = 268 zile

Din totalul cheltuielilor, 3,15%, respectiv 262.816 lei, sunt plăți restante.

Acestea sunt înregistrate la:

- furnizori – 262.816 lei, din care:
  - a) peste 30 de zile – 212.468 lei;
  - b) peste 90 de zile – 28.309 lei;
  - c) peste un an – 22.039 lei;

Față de începutul anului, acestea au scăzut.

Referitor la celelalte datorii precizăm:

1. Datoriile cu personalul și bugetul statului, deși au scăzut față de începutul anului, sunt curente și platite la termen.

2. Datoriile față de acționari, respectiv dividendele, au înregistrat în perioada ianuarie – iunie 2015 următoarele modificări:

- nu s-au distribuit dividende aferente anului 2014 ;

Indicatori de lichiditate calculați la 30.06.2014 și 30.06.2015

Nr. Crt.	Explicație	Mod de calcul	30.06.2014	30.06.2015
1	Lichiditate curentă	Active curente / Datorii curente	1,6	5,98
2	Lichiditate rapidă	Active curente – Stocuri / Datorii curente	2,91	5,92
3	Solvabilitate patrimonială	Capitaluri proprii / Total pasiv	85,74	92,23
4	Grad îndatorare	Credite peste un an / ( Credite peste un an + Capitaluri proprii)	0	0
5	Rata datoriilor	Datorii totale/ Capitaluri proprii	0,17	9,89

Pentru perioada ianuarie – iunie 2015, veniturile , cheltuielile și rezultatele sunt în mod fidel reflectate în cadrul formularului “ Contul de profit și pierdere” și în comparație cu aceeași perioadă a anului trecut, situația se prezintă astfel:

- lei-

Nr. crt.	INDICATOR	30.06.2014	%	30.06.2015	%	DIFERENT E	%
1	<b>Cifra de afaceri, din care:</b>	<b>10.287.487</b>	<b>100</b>	<b>12.257.051</b>	<b>100</b>	<b>1.969.564</b>	<b>100</b>
	- venituri din vânzarea producției	10.037.752	99	12.078.138	98,54	2.040.386	103,60
	- venituri din vânzarea mărfurilor	249.735	1	178.913	1,46	-70.822	-3,60
2	<b>Venituri Totale, din care:</b>	<b>12.294.247</b>	<b>100</b>	<b>10.826.042</b>	<b>100</b>	<b>-1.468.205</b>	<b>100</b>
	- venituri exploatare	12.013.029	99,92	10.630.371	98,19	-1.382.658	94,17
	- venituri financiare	281.218	0,08	195.671	2	-85.547	5,83
3	<b>Cheltuieli Totale, din care:</b>	<b>11.198.920</b>	<b>100</b>	<b>9.509.792</b>	<b>100</b>	<b>-1.689.128</b>	<b>100</b>



	- cheltuieli exploatare	11.167.920	99,73	9.489.443	99,79	-1.678.477	99,37
	- cheltuieli financiare	31.000	0,27	20.349	0,21	-10.651	0,63
<b>4</b>	<b>Rezultat Brut, din care:</b>	<b>1.095.327</b>	<b>100</b>	<b>1.316.250</b>	<b>100</b>	<b>220.923</b>	<b>100</b>
	- rezultat exploatare	845.109	111	1.140.928	86,68	295.819	133,90
	- rezultat financiar	250.218	-11	175.322	13,32	-74.896	-33,9
<b>5</b>	<b>Impozit Profit</b>	<b>175.990</b>	<b>16</b>	<b>211.591</b>	<b>16</b>	<b>35.601</b>	<b>16</b>
<b>6</b>	<b>Profit (pierdere)Net</b>	<b>919.337</b>	<b>84</b>	<b>1.104.659</b>	<b>84</b>	<b>185.322</b>	<b>84</b>

**Veniturile totale**, la 30.06.201, sunt formate din venituri din exploatare (98,19%), și venituri financiare (1,81%).

Față de 30.06.2014 acestea au înregistrat următoarele modificări:

- ca nivel, au scăzut cu 1.468.205 lei, atât prin descreșterea veniturilor din exploatare cu 1.382.658 cât și prin descreșterea celor financiare cu 85.547 lei. Ponderea semnificativă însă, în aceasta descreștere o au veniturile din exploatare ;
- ca structură, s-a înregistrat o creștere a ponderii veniturilor financiare;

**Structura și dinamica veniturilor din activitatea de exploatare** se prezintă conform tabelului de mai jos:

- lei-

Nr. Crt.	INDICATOR	30.06.2014	%	30.06.2015	%	DIFERENTE	%
1	<b>Cifra de afaceri</b>	<b>10.287.487</b>	<b>116,77</b>	<b>12.257.051</b>	<b>115,3</b>	<b>1.969.564</b>	<b>-142,45</b>
2	Variația stocurilor	868.421	7,23	-1.653.390	-15,55	-2.521.811	182,39
3	Venituri din producția de imobilizări	-	-	-	-	0	0
4	Alte venituri din exploatare ( despăgubiri, cedări active)	857.121	9,54.	26.710	0,25	-830.411	60,06
	<b>VENITURI EXPLOATARE</b>	<b>12.013.029</b>	<b>100</b>	<b>10.630.371</b>	<b>100</b>	<b>-1382.658</b>	<b>100</b>

**Veniturile din exploatare** înregistrate la 30.06.2015 sunt formate din cifra de afaceri 2.040.386, venituri din variația stocurilor -70.822.

Față de 30.06.2014, acestea au înregistrat următoarele modificări:

- ca nivel au crescut cu 1.969.564 lei, prin creșterea tuturor veniturilor din exploatare, dar în special a cifrei de afaceri;
- ca structură, a scăzut și ponderea cifrei de afaceri în favoarea veniturilor din variația stocurilor -2.521.811;

Cifra de afaceri este formată din venituri din vânzarea producției (98,07 %) și venituri din vânzarea mărfurilor (1,93%).

Față de 30.06.2014, aceasta a înregistrat următoarele modificări:

- ca nivel, au scăzut cu -481.425 lei numai prin creșterea veniturilor din vânzarea producției 2.040.386 lei, variația stocurilor a scăzut cu -2.521.811 venituri din alte activități și veniturile din vânzarea mărfurilor înregistrând și ele o ușoară descreștere;
- ca structură, a scăzut ponderea veniturilor din alte activități, vânzarea producției, veniturile din vânzarea mărfurilor deținând o pondere aproape nesemnificativă;

**Structura și dinamica veniturilor din vânzarea producției** pot fi analizate în baza datelor din tabelul următor:

- lei-

Nr. Crt.	INDICATOR	30.06.2014	%	30.06.2015	%	DIFERENTE	%
1	Venituri din vânzarea produselor finite	10.037.752	83,55	12.078.138	113,62	2.040.386	-147,57
2	Variația stocurilor	868.421	7,23	-1653.390	-15,55	-2.521.811	-182,39



2	Venituri din vânzarea mărfurilor	249.735	2,09	178.913	1,68	-70.822	5,12
3	Venituri din prod realizată pt scopuri proprii	0	0	0	0	0	
3	Venituri din alte activități	857.121	7,13	26.710	0,25	-830.411	60,06
	<b>VENITURI DIN VÂNZAREA PRODUCȚIEI</b>	<b>12.013.029</b>	<b>100</b>	<b>10.630.371</b>	<b>100</b>	<b>-1.382.658</b>	<b>100</b>

**Veniturile din vânzarea producției** au înregistrat o descreștere cu 441.426 lei, numai prin creșterea veniturilor din vânzarea produselor finite +2.040.386 lei și creșterea variației stocurilor -2.521.811, veniturile din vânzarea marfurilor, precum și a veniturile din alte activități au scăzut și ele.

**Structura și dinamica veniturilor financiare** înregistrate la 30.06.2014 față de 30.06.2015 pot fi analizate din tabelul următor:

- lei -

Nr. Crt.	INDICATOR	30.06.2014	%	30.06.2015	%	DIFERENTE	%
1	Venituri din dobânzi bancare	258.107	91,78	188.555	96,36	-69.552	81,30
2	Alte venituri financiare	23.111	8,22	7.116	3,64	-15.995	18,70
	<b>VENITURI FINANCIARE</b>	<b>281.218</b>	<b>100</b>	<b>195.671</b>	<b>100</b>	<b>-85.547</b>	<b>100</b>

**Veniturile financiare** sunt formate din venituri din dobânzi bancare (96,36 %), venituri financiare (3,64 %).

Față de 30.06.2013, acestea au înregistrat următoarele modificări:

- ca nivel, au scăzut cu -85.547 lei, influențate de descreșterea veniturilor din dobânzi bancare și financiare;

- ca structură, a scăzut ponderea veniturilor din dobânzi bancare, și alte venituri financiare;

**Structura și dinamica cheltuielilor din exploatare** pentru cele două perioade se prezintă astfel:

-lei-

Nr. Crt.	INDICATOR	30.06.2014	%	30.06.2015	%	DIFERENTE	%
1	Cheltuieli materiale, din care:	5.243.794	46,95	4.620.805	48,69	-622.989	37,12
	- materiale	5.134.519		4.527.542		-606.977	
	- carburanți	109.275		93.263		-16.012	
2	Alte cheltuieli material	142.482	1,28	229.033	2,41	86.551	-5,16
3	Chelt.cu energia electrică și apa	124.115	1,11	125.795	1,33	1.680	-0,10
4	Chelt.cu mărfurile	246.555	2,21	276.916	2,92	30.361	-1,81
5	Cheltuieli cu personalul, din care:	2.940.688	26,33	2.913.561	30,70	-27.127	1,62
	- salarii	2.217.601		2.053.365		-164.236	
	- tichete masă	191.638		342.995		151.357	
	- asigurări și protecție socială	723.087		517.201		-205.886	
6	Cheltuieli cu amortizarea	263.610	2,36	276.011	2,91	12.401	-0,74
7	Chelt.privind prestațiile externe	2.023.791	18,13	951.543	10,03	-1072.248	637,88
8	Chelt.cu impozite,taxe	90.938	0,81	91.545	0,96	607	-0,04
9	Chelt. cu despăgubiri, donații și active cedate	91.947	0,82	4.234	0,04	-87.713	5,23
	<b>CHELTUIELI EXPLOATARE</b>	<b>11.167.920</b>	<b>100</b>	<b>9.489.443</b>	<b>100</b>	<b>-1.678.477</b>	<b>100</b>



**Cheltuielile din exploatare**, înregistrate la 30.06.2015, cuprind cheltuieli materiale (48,69 %), cheltuieli cu personalul (30,70 %), cheltuieli cu prestațiile externe (10,03 %), cheltuieli cu amortizarea (2,91%), cheltuieli cu taxe, impozite (0,96 %), cheltuieli cu mărfurile (2,92 %), cheltuieli cu despăgubiri, donații, active cedate (0,04 %) și cheltuieli cu energia electrică și apa (1,33%).

Față de 30.06.2015, acestea au înregistrat următoarele modificări:

- ca nivel, au scăzut cu -622.989 lei; descreșterile de la cheltuielile cu materiale și usoara descreștere a cheltuielilor cu personalul pentru activitatea de producție, reflectată și în descreșterea cifrei de afaceri.
- ca structură, a scăzut ponderea cheltuielilor cu rol determinant în realizarea cifrei de afaceri (cheltuieli materiale), și a crescut cheltuielile din prestații externe;

**Structura și dinamica cheltuielilor financiare** pentru cele două perioade se prezintă astfel:

Nr. Crt.	INDICATOR	- lei-					
		30.06.2014	%	30.06.2015	%	DIFERENTE	%
1	Cheltuieli cu dobânzile , din care:	0	0	0	0	0	0
	- dobânzi bancare	22.441	72,39	10.755	52,85	-11.686	109,72
	- dobânzi leasing financiar	0	0	0	0	0	0
2	Chelt.diferențe curs valutar	0	0	0	0	0	0
3	Alte cheltuieli financiare	8.559	27,61	9.594	47,15	1.035	-9,72
	<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>31.000</b>	<b>100</b>	<b>20.349</b>	<b>100</b>	<b>-10.651</b>	<b>100</b>

**Cheltuielile financiare** înregistrate la 30.06.2015, cuprind cheltuieli cu dobânzile (52,85%) și alte cheltuieli financiare (47,15 %).

Față de 30.06.2015, acestea au înregistrat următoarele modificări:

- ca nivel, au scăzut cu -10.651 lei, numai prin cheltuieli cu dobânzile și au scăzut cu -11.686 lei alte cheltuieli financiare au crescut cu 1.035 lei;
- ca structura, a scăzut ponderea altor cheltuielilor cu dobânzi ;

La 30.06.2015, activitatea de exploatare s-a încheiat cu profit 1.140.928 lei, și cea financiară s-a încheiat cu un profit de 175.322 lei.

La 30.06.2015 a fost înregistrat profit de 1.104.659 lei, iar la 30.06.2014 a fost înregistrat un profit de 919.337 lei.

Impozitul pe profit reprezintă 16 % din profitul brut. Pentru stabilirea lui, profitul brut a fost influențat cu cheltuielile nedeductibile din punct de vedere fiscal și cu elementele similare veniturilor;

Cheltuielile nedeductibile, în suma totală de 534.443,00 lei cuprind:

- |  |                 |
|--|-----------------|
| a) cheltuieli ce depășesc cota 2% asupra fd salarii      | 0 lei;          |
| b) cheltuieli sociale                                    | 0 lei;          |
| c) cheltuieli cu amortizarea contabilă                   | 276.011,00 lei; |
| d) cheltuieli de protocol                                | 0 lei           |
| e) chelt. cu carburantul consumat la mașina directorului | 42.579,00 lei;  |
| f) alte chelt  | 1.684,00 lei    |
| g) chelt cu amenzii                                      | 2.578,00 lei    |
| h) cheltuieli cu impozitul pe profit                     | 211.591,00 lei; |

Analiza activității economico – financiare desfășurată de societate în perioada ianuarie – iunie 2014 față de aceeași perioadă a anului trecut se poate citi și din compararea următorilor indicatori:



Nr. Crt.	Explicatia	Mod de calcul	30.06.2014	30.06.2015
1	Rata profitului brut	Profit brut / Cifra de afaceri x 100 %	10,65%	10,74%
2	Rata marjei nete	Profit net / Cifra de afaceri x 100 %	8,94%	9,01%
3	Rata rentabilitatii financiare	Profit net / Capitaluri proprii x 100 %	4,52%	5,20%
4	Rata rentabilitatii economice	Profit brut exploatare/ Cifra de afaceri x 100 %	8,21%	9,31%
5	Rata resurselor consumate	Profit net / Cheltuieli totale x 100 %	8,93%	11,62%
6	Productivitatea muncii	Cifra de afaceri/ Nr.mediu salariati	50.928 lei/salariat	63.508 lei/salariat

În perioada analizată au aparut factori de incertitudine și s-au înregistrat evenimente care a afectat activitatea de producție dar nu a afectat lichiditatea societății, desfășurarea activității acesteia.

Se va urmări în continuare realizarea producției în condiții de eficiență, încasarea operativă a creanțelor și plata datoriilor.

PRESEDINTELE AL  
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE  
Ing. Popescu Virgil Aurelian

DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Niculae Gheorghe


