

**S.C. „ROSAR” S.A.
RĂDĂUȚI**

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

la 31.12.2020

1. Activitatea societății comerciale „ROSAR” S.A.

a) Descrierea activității desfășurate

Societatea S.C. ROSAR S.A., cu sediul în municipiul Rădăuți, str.Volovățului, nr. 122, județul Suceava, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J 33/ 383 / 1997, având cod fiscal nr. RO 9572642, și a fost înființată în anul 1997.

În anul 2020, capitalul social al societății a rămas neschimbat, la valoarea de 3.464.085 lei, reprezentând 1.385.634 acțiuni, cu o valoare nominală de 2,50 lei, cu următoarea structura a acționariatului:

- **SC PROFIL EXIM SRL – 1.276.924 acțiuni**, în valoare de **3.192.310 lei**, reprezentând **92.16%**;
- **Pers.fizice - 108.550 acțiuni**, în valoare de **271.375 lei**, reprezentând **7.83%** din capitalul social;
- **Pers.juridice cu 160 acțiuni**, în valoare de **400 lei**, reprezentând **0.01%** din capitalul social al societății.

b) În anul 2020, societatea nu a efectuat reorganizări semnificative.

c) În cursul anului 2020, societatea și-a păstrat obiectul principal de activitate privind producerea de scule așchietoare și piese de schimb pentru material rulant.

d) În anul 2020, cifra de afaceri a societății a fost de 1.176.114 lei mai mica ca în 2019 cu 23%. Scaderea cifrei de afaceri s-a datorat stării de urgență care s-a instituit pe teritoriul României în vederea combaterii pandemiei de coronavirus.

Pentru piața internă s-au fabricat și vândut scule așchietoare, scule pentru minerit în valoare de 973.129 lei, care reprezintă 83 % din cifra de afaceri. Vânzarea acestor produse s-a făcut în baza unor contracte comerciale sau comenzi încheiate cu beneficiarii noștri.

Pe piața externă s-au vândut următoarele tipuri de produse în suma de 8.945 EUR :

- Piese de schimb pentru vehicule feroviare, în valoare de 1.900 EUR,
- Scule aschietoare pentru danturat în valoare de 7.045 EUR.

Aceste produse au fost realizate folosind tehnologia existentă.

S-au contractat și colaborări pentru operațiile de forjare, cromare, tratamente termice.

Prin compartimentul de marketing-vanzari, SC ROSAR SA a acționat pentru încheierea de contracte directe sau prin participare la licitații.

e) Principalii furnizori de materii prime în anul 2020, au fost :

- Bohler, Antera – pentru oțeluri
- ERASTEL FRANȚA- otel rapid
- SC WERTA PRODCOM - uleiuri
- AEROSTAR SA BACAU- cromare
- FORJA NEPTUN – colaborări forjare
- BODYCOTE Brașov - tratament termic
- VDA METALE DURE – placute

Criteriile care au stat la baza selectării acestora au fost : prețul de livrare, condițiile de plată și calitatea produselor.

Producția marfa a fost realizată cu un număr mediu de 16 salariați.

În cursul anului 2020 s-au acordat tichete de masă la nivelul zilelor lucrătoare din luna, conform legii.

S-au respectat prevederile Contractului colectiv de Muncă iar în perioada de raportare s-au acordat drepturile salariaților conform Contractului Colectiv la nivel de ramură. În luna aprilie și mai 2020 datorită instituirii măsurilor de prevenire a răspândirii infectării cu coronavirus precum și a recomandărilor venite din partea Ministerului Sănătății și Ministerului Muncii și Protecției Sociale un număr de 9 salariați au avut contractele individuale de muncă suspendate beneficiind de somaj tehnic.

În anul 2020 nu au fost înregistrate conflicte de muncă.

2. Situația activelor imobilizate ale societății comerciale

a) Capacitățile de producție sunt amplasate pe platforma de la sediul societății

Gradul de utilizare al mașinilor și utilajelor este scăzut, fapt pentru care o parte din acestea se află în conservare.

Nu sunt probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

- b) La investitii s-a prevazut suma de 31250 lei dar nu s-a realizat nici un obiectiv.
- c) In anul 2020 a continuat valabilitatea contractului de inchiriere a halei de productie fara a afecta activitatea de productie.
- f) Societatea are aprobata o linie de credit de 153.000 lei din noiembrie 2019 . Linia de credit a fost gajata si garantata cu hala de productie si terenul aferent de 6727 mp.
- g) Societatea nu are participatii la capitalul social al altor societati comerciale.

3. Piata valorilor imobiliare

- a) Societatea este cotate pe piata BVB sistem alternativ de tranzactionare. Conform Legii 151/2014, SC ROSAR SA a solicitat prin intermediul S.S.I.F. Estinvest SA Focsani in calitate de consultant autorizat admiterea la tranzactionare pe sistemul alternativ de tranzactionare administrat de Societatea Bursa de valori Bucuresti S.A. (B.V.B.). In acest sens s-a emis Decizia nr.273 din 08.04.2015.
- b) In ultimii trei ani nu s-au repartizat sume la dividende.
- c) Societatea nu detine filiale, iar in aceasta perioada nu a emis obligatiuni sau titluri de creanta.

4. Conducerea societății comerciale

- a) Societatea este condusă de: Consiliul de administratie format din:
- Mironiuc Danut Petru - presedinte
 - Andruseac Ioan - membru
 - Maftai Vasile – membru

Mironiuc Danut- Petru , are varsta de 62 ani , este inginer mecanic si este presedintele Consiliului de administratie de 12 ani.

Andruseac Ioan are varsta de 56 ani , membru in Consiliul de administratie de 12 ani.

Maftai Vasile are varsta de 64 ani , membru in Consiliul de administratie de 12 ani.

- b) Conducerea executiva este realizata de:

- Mironiuc Danut Petru – in calitate de administrator
- Chihai Constantin – director tehnic- productie

- Prisacari Daria –sef serv. financiar contabilitate

Chihaia Constantin are varsta de 63 ani, este inginer mecanic si director tehnic productie de 23 ani, detine 92 actiuni din capitalul social.

Prisacari Daria are varsta de 64 ani , este economist, contabil sef in perioada 1997-2010, iar cu 01.08.2010 sef serviciu financiar contabilitate , detine 92 actiuni din capitalul social.

In ultimii 5 ani persoanele mai sus mentionate nu au fost implicate in litigii sau proceduri administrative.

c) Auditorul financiar este firma CODEXPERT OFFICE SRL , cu sediul in Suceava, membru CAFR autorizatia A 126/2001, reprezentanta legal de Codau Stelian.

d) Administratorii nu au primit în anul 2020 alte sume de bani în afara celor cuvenite sub formă de indemnizații, conform hotărârii A.G.A.

e) Referitor la principiile de Guvernanta corporativa mentionam ca acestea au fost indeplinite.Consiliul de administratie s-a intrunit la semestru si la incheierea anului financiar pentru convocarea AGA discutand pe marginea materialelor pregatite. Nu s-au acordat indemnizatii nici membrilor Consiliului si nici celor de executie. Rapoartele curente au fost publicate pe situl societatii si transmise spre publicare la ASF si BVB. In ceea ce priveste relatia cu investitorii se organizeaza intruniri la nivelul Camerei de comert unde participa si cate un membru din Consiliu.

5.Situația financiar contabilă

□ situația economico-financiară comparativ cu prevederile B.V.C pe anul 2020, la principalii indicatori, se prezintă astfel :

	B.V.C. 2020	Realiz.2020
.productia realiz	1.560.000	996.910
. cifra de afaceri,	1.744.000	1.176.114
. venituri totale	1.744.000	1.258.892
. cheltuieli totale	1.608.200	1.246.389
. profit brut/ pierdere	135.800	12.503
. număr mediu personal	18	16

Din situatia prezentata rezulta ca productia s-a realizat in procent de 64% iar cifra de afaceri in procent de 67% . Veniturile s-au realizat in procent de 72% iar cheltuielile in procent de 77% ceea ce a dus ca societatea sa obtina un profit brut de 12.503 lei. Scaderea productiei si a cifrei de afaceri se datoreaza conditiilor deosebite in care s-a lucrat timp de 6 luni . In aceasta perioada productia a scazut la jumatate din capacitatea de productie. O parte din cheltuieli cu contributi la bugetul consolidat si la salarii s-au recuperat de la agentia de somaj.

Contul de profit și pierdere la 31.12.2020 comparativ cu 2019, se prezintă astfel :

	2019	2020	- lei RON – %
Venituri			
. din exploatare	1.473.290	1.258.734	
. financiare	97	158	
Total	1.473.387	1.258.892	85
Cheltuieli			
. din exploatare	1.431.455	1.235.750	
. financiare	15.630	10.639	
total	1.447.085	1.246.389	86
Rezultatul exercițiului			
. din exploatare	41.835	22.984	
. financiar	-15.533	-10.481	
Total	26.302	12.503	
. Impozit micro	15.324	11.411	
. Profit net	10.978	1.092	

Veniturile comparativ cu aceeași perioadă a anului 2019 sunt realizate în procent de 85% iar cheltuielile în procent de 86% și un profit brut de 12.503 lei. Datorită diminuării veniturilor am cerut și s-a acordat certificatul pentru situații de urgență tip 2. Societatea a reușit să recupereze cheltuielile financiare din activitatea de exploatare.

Profitul net de 1092 lei propunem să fie repartizat la pierderi din anii precedenți.

- **Situatia stocurilor cu vechime mare**

Stocurile de materii prime, materiale, produse finite și producția în curs, au crescut de la 1.330.976 lei la începutul anului la 1.354.706 lei, cu 23730 lei .

□ **Situația creanțelor neîncasate la termen**

Creanțele neîncasate în suma de 198.702 lei, fata de începutul anului au scazut cu 8.731 lei dupa cum urmeaza:

	01.01.20	31.12.20
- clienti neincasati	206.918	192.037
- fd.speciale din CM	93	5.069
- Tva neexig.	422	1.596
Total	207.433	198.702

- **Situația datoriilor societăți**

Datoriile la 31.12.2020 în suma de 683.404 lei, au scazut fata de începutul anului cu 10% lei astfel:

Denumire	01.01.2020	31.12.2020
Linie de credit	135.741	151.881
Furnizori	152.309	152.946
Clients creditorii	17.107	-
Salarii + partic.prof.	24.054	22.860
Bug.asig.soc.	36.360	27.827
Bug. de stat , local	69.133	50.337
Dec.cu asociatii	276.696	276.696
Alte datorii (divid.)	857	857
Creditori	48.188	1
Total	760.445	683.405

- La 31.12.2020, figurăm cu o linie de credit în sumă de 153.000 Lei și un credit IMM Invest de 50.000 lei pentru capital de lucru.
 - In ceea ce privesc datoriile restante către furnizori, acestea sunt în sumă de 9.000 lei, astfel :
 - peste 30 zile -
 - peste 90 zile -
 - peste 1 an 9.000 lei
- La 31.12.2020 nu avem datorii restante la bugetul de stat.

- **Litigiile societatii**

Societatea nu are litigii în derulare.

În decursul anului 2020, s-au emis decizii și hotărâri în vederea unei mai bune desfășurări a activității de producție, în conformitate cu prevederile legale, decizii și hotărâri care au fost îndeplinite de către consiliul de administrație și personalul din subordine.

În anul 2020, activitatea societății a fost auditată de Auditorul financiar CODEXPERT OFFICE SRL Suceava.

În această perioadă și nu numai, s-au depus toate eforturile necesare continuării în bune condiții a procesului de producție, cu respectarea sarcinilor ce-i revin prin lege, desfășurând o activitate susținută în vederea asigurării de condiții optime pentru executarea comenzilor și a producției în general, precum și pentru eliminarea stocurilor existente.

**Administrator,
al SC ROSAR SA Rădăuți**



**Sef serviciu financiar contabilitate,
Prisacari Daria**



SECTIUNEA 5

EXEMPLE DE PREZENTARE A NOTELOR EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Exemple de note explicative:

1. Active imobilizate
2. Provizioane
3. Repartizarea profitului
4. Analiza rezultatului din exploatare
5. Situatiia creantelor si datoriilor
6. Principii, politici si metode contabile
7. Participatii si surse de finantare
8. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere
9. Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari
10. Alte informatii

Nota 1

Active imobilizate

		SC ROSAR SA RADAUTI				2020		LEI	
Denumirea elementului de imobilizare*)	Valoarea bruta**)	Ajustari de valoare***)		(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					
		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cedari transferuri si alte reduceri financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului	Sold la sfarsitul exercitiului financiar		
0	1	2	3	4 = 1-2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	
Alte imob.	552701			552701		1942		1942	
Total imob.necor.	552701			552701		1942		1942	
Terenuri	278636			278636					
Constructii	2218573			2218573	886549	63356		949905	
Inst.tehnice	1167499			1167499	745302	18394		763696	
Alte instal.	20967			20967	18981	554		19535	
Imob.in curs	18957			18957					
Total imob.	3704632			3704632	1650832	82304		1733136	
Active imob.	4257333			4257333	1652774	82304		1735078	

Nota 2

Provizioane

Societatea nu a constituit provizioane

Nota 3
Repartizarea profitului*)

Societatea a realizat un profit de 67094 lei.

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	1092
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	1092
- dividende etc.	
Profit nerepartizat	

Nota 4
Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	1532321	1176114
2. Costul bunurilor vandute si al serv.prest.	1067721	924481
3. Cheltuielile activitatii de baza	485782	447587
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	80605	97458
5. Cheltuielile indirecte de productie	501334	379436
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	464600	251633
7. Cheltuielile de desfacere	46868	52074
8. Cheltuieli generale de administratie	317176	259195
9. Alte venituri din exploatare	-59031	82620
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	41525	22984

Incepand cu ianuarie 2019 societatea se incadreaza la microintreprindere , astfel Impozitul se calculeaza 1% la veniturii.

Nota 5

Situatia creantelor si datoriilor

- lei -

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	198702	198702	
Clients	192037	192037	
Cm de recuperat	5069	5069	
Tva neexig.	1596	1596	

- lei |

Datorii*)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	683405	683405		
Credite	151881	151881		
Furnizori	152946	152946		
Salarii, partic.prof.	22860	22860		
Bug.asig.sociale	27827	27827		
Bug.de stat, local	50337	50337		
Dec.cu asociatii	276696	276696		

Alte datorii (divid.)	857	857
-----------------------	-----	-----

Dec.in curs de dec.	1	1
---------------------	---	---

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

Principalele politici contabile adoptate in pregatirea situatiilor financiare ale SC ROSAR SA sunt urmatoarele:

Situatiile financiare au fost pregatite conform costului istoric cu exceptia terenurilor, cladirilor si mijloacelor fixe care au fost evaluate in conformitate cu legislatia in vigoare.

Costul initial al mijloacelor fixe include pretul de cumparare si alte costuri atribuite aducerii activului in stare de functionare.

Imobilizarile in curs de executie reprezinta mijloace fixe nepuse in functiune prezentate la costul istoric si nu sunt amortizate decat din momentul finalizarii si punerii in functiune.

Amortizarea este calculata conform metodei liniare, pe parcursul duratelor de viata specificat in legislatia in vigoare.

Situatiile financiare sunt prezentate in lei.

Disponibilul include numeralul in lei si valuta transformate in lei la cursul BNR din 31.12.2020.

Costul produselor finite include costurile fixe si variabile, deci costurile efective. Materiile prime materialele consumabile, obiectele de inventar se inregistreaza in contabilitate la costurile de achizitie. Creantele si datoriile sunt evidentiata in contabilitate la valoarea nominala.

Veniturile, cheltuielile si rezultatele inscise in bilantul contabil si in contul de profit si pierdere, au respectat principiul independentei exercitiului.

In conformitate cu ordinul MF 2861/2009 valorile elementelor de activ si de pasiv au fost determinate pe baza principiului prudentiei.

Nota 7

Actiuni si obligatiuni

Capitalul social subscris si varsat la sfarsitul anului 2020 este de 3464085 lei. In anul 2020 capitalul social al societatii a ramas neschimbat, la valoarea de 3464085 lei, reprezentat de 1385634 actiuni, cu o valoare nominala de 2,5 lei, cu urmatoarea structura a actionariatului :

- SC PROFIL EXIM SRL - 1276924 actiuni, in valoare de 3192310 lei, reprezentant 92.16%
- Pers.fizice - 108550 actiuni, in valoare de 271375 lei, reprezentand 7,83%
- Pers.juridice cu 160 actiuni in valoare de 400 lei reprezentand 0.01% din capitalul social al societatii.

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Structura personalului la SC ROSAR SA RADAUTI este prezentata in organigrama. Numarul mediu de personal in anul 2020 a fost de 16 persoane. Drepturile si obligatiile salariatilor se stabilesc la angajarea acestora prin contractul individual de munca.

Formele de salarizare aplicate de SC ROSAR SA sunt urmatoarele: acord individual, acord global, regie. Conducerea societatii se realizeaza de Consiliul de administratie format din:

- Mironiuc Danut Petru – presedinte
- Andruseac Ioan – membru
- Maftei Vasile – membru

Membrii consiliului de administratie nu primesc indemnizatii.

Salariatii:

-nr.mediu la 31.12.2020	16
-salarii brute	508966
-contributii sociale	46619

Nota 9

Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari:

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

(Indicatorul capitalului circulant) = Active curente/datorii curente $1592621/683404 = 2,33$

b) Indicatorul lichiditatii imediate = (Active curente- stocuri)/datorii curente = $(1592621-1354706)/683404 = 0,35$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

Capital imprumutat/ Capital propriu x 100 = $151881/3548297 \times 100 = 4,28\%$

3. Indicatori de activitate

a) Viteza de rotatie a activelor imobilizate = cifra de afaceri/active imobilizate

$1176114/2522255 = 0,47$

b) Viteza de rotatie a activelor totale = cifra de afaceri/active totale =

$1176114/4231701 = 0,28$

Nota 10

Alte informatii

SC ROSAR SA RADAUTI avand sediul pe str. Volovatului nr.122 CIF.RO 9572642 nr.inregistrare ORC J33/383/1997, s-a infiintat ca societate pe actiuni in anul 1997.

In conformitate cu actul constitutiv, obiectul de activitate al SC ROSAR SA este producerea de scule aschietoare si piese de schimb pentru materialul rulant.

Societatea nu are sucursale si filiale si ca urmare situatiile financiare prezentate sunt proprii referindu-se la perioada 1 ianuarie-31 decembrie 2020 intocmite in moneda nationala in lei respectandu-se legea contabilitatii nr.82/1991 si ordinul 1802/2014 pentru aprobarea reglementarii contabile armonizate.

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele MIRONIUC DANUT
Semnatura _____

Stampila unitatii



INTOCMIT,
Numele si prenumele PRISACARI DARIA
Calitatea SEF SERV.FIN. CONT.
Semnatura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional