

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

privind exercitiul financiar 2014

Societatea Nationala PLAFAR S.A. functioneaza in baza Hotararii de Guvern nr. 143/1999 si a Legii 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare.

Societatea are sediul central in Bucuresti, Splaiul Independentei nr. 202 A, etaj 10, sector 6, si este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/5889/1999, avand cod de identificare fiscala 11945506, atribuit fiscal RO.

Capitalul social este de 2.709.880 lei si este format din 270.988 actiuni nominative emise in forma dematerializata, fiecare actiune avand o valoare nominala de 10 lei.

In exercitiul financiar 2014 capitalul social nu s-a modificat, structura actionarilor la data de 31.12.2014 fiind urmatoarea:

• Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri	51%
• Fondul Proprietatea	49%

SN Plafar SA a fost administrata de Consiliul de Administratie compus din 5 membrii desemnati de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor, incepand cu data de 26.04.2013, prin Hotararea cu nr. 6/26.04.2013, in urmatoarea componenta:

- OBACESCU MIHAI din partea Ministerului Economiei;
- LINCULESCU LILIANA-DANIELA din partea Ministerului Economiei;
- ENE EUGEN din partea Ministerului Economiei;
- NAFTALI DANIEL-ADRIAN din partea S.C. Fondul Proprietatea S.A.;
- DAN MARIUS-VASILE din partea S.C. Fondul Proprietatea S.A.

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor a desemnat alti administratori ai Consiliului de Administratie prin Hotararea cu nr.11/12.02.2014, incepand cu data de 12.02.2014, in urmatoare componenta:

- ADAM LIVIA din partea Ministerului Economiei;
- IONESCU CARMEN din partea Ministerului Economiei;
- STEANTA DUMITRU-COSMIN din partea Ministerului Economiei;
- NAFTALI DANIEL-ADRIAN din partea S.C. Fondul Proprietatea S.A.;
- DAN MARIUS-VASILE din partea S.C. Fondul Proprietatea S.A.

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor a desemnat alti administratori ai Consiliului de Administratie prin Hotararea cu nr.13/10.07.2014, incepand cu data de 10.07.2014, in urmatoare componenta:

- RUSU DAN IOAN din partea Ministerului Economiei;
- ANDREI RUXANDRA DANIELA din partea Ministerului Economiei;
- IONESCU CARMEN din partea Ministerului Economiei;
- NAFTALI DANIEL-ADRIAN din partea S.C. Fondul Proprietatea S.A.;
- DAN MARIUS-VASILE din partea S.C. Fondul Proprietatea S.A.

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a desemnat alți administratori ai Consiliului de Administrație prin Hotărârea cu nr.16/28.11.2014, începând cu data de 28.11.2014, în următoare componență:

- RUSU DAN IOAN din partea Ministerului Economiei;
- IONESCU CARMEN din partea Ministerului Economiei;
- MIHAI ANA MARIA din partea Ministerului Economiei;
- NAFTALI DANIEL-ADRIAN din partea S.C. Fondul Proprietatea S.A;
- DAN MARIUȘ-VASILE din partea S.C. Fondul Proprietatea S.A

Societatea are sediul social la București iar activitatea de producție se desfășoară în cadrul fabricii de la Cluj unde are hază de producție.

Situația economică și financiară

La încheierea exercitiului financiar 2014, în concordanță cu reglementările contabile în vigoare a fost organizată inventarierea elementelor de natură activelor, datoriilor și capitalurilor proprii cu respectarea OMFP 2861/2009 și au fost înregistrate în evidențele financiar contabile diferențele constatate prin valorificarea rezultatelor inventarierii.

S-au înregistrat plusuri și minusuri la stocuri în urma valorificării inventarierii, astfel:

- plus 2,88 lei materii prime constatate plus,
- minus – nu este cazul

La inventarierea patrimoniului anului 2013 s-au propus pentru casare active circulante în valoare de 134.318 lei, din care:

- imobilizări corporale neamortizate integral, în sumă 16.733 lei, având valoare rămasă de 5.117 lei
- imobilizări corporale în valoare de 105.570 lei, complet amortizate
- stocuri în valoare de 12.015 lei;

În anul 2014 nu au avut loc valorificări sau casări de active circulante propuse cu ocazia inventarierii anului 2013.

La inventarierea patrimoniului anului 2014, s-au propus pentru casare active circulante în valoare de 209.726 lei, din care:

- imobilizări corporale neamortizate integral, în sumă 16.733 lei, având valoare rămasă de 5.117 lei, propuse la casare în 2013;
- imobilizări corporale în valoare de 105.570 lei, complet amortizate, propuse la casare în 2013;
- stocuri în valoare de 12.015 lei, propuse la casare în 2013;
- imobilizări corporale cu valoare de intrare 58.675 lei și valoare rămasă de 3.848 lei;
- imobilizări necorporale (programe informatice) cu valoarea de intrare 16.733 lei, complet amortizate.

Nu s-au constituit provizioane deoarece bunurile propuse pentru casare au fost complet amortizate.

Soldul contului Creditori la finele anului este de 653.185,69 lei, astfel:

-Vita Care International a cesionat de la A.V.A.S. datoriile SN Plafar SA catre Casa de Asigurari de Sanatate in suma de 536.752,67 lei, actiunea formulata in instanta la Tribunalul Bucuresti de cesionar fiind suspendata in dosar 15794/3/2008;

-Garantii de participare la licitatii din partea Libarom-4.822,28 lei, Dinagri's Srl in suma de 3.358,03 lei, Lumval in suma de 3.027,32 lei care provin din anul 2010;

-Indemnizatii ale cenzorilor 11.091 lei si membrilor Consiliilor de Administratie 46.299 lei dinainte de intrarea in procedura insolventei.

-Cheltuieli de judecata in dosarul nr. conform Sentintei arbitrate nr. 75/11.06.2014 in valoare de 46.866 lei.

SN Plafar SA a introdus actiunea in anulare a contractului de cesiune de marca si repunerea partilor in situatia anterioara la Curtea de Arbitraj Comercial International Camera de Comert si Industrie a Romaniei impotriva SC Centrofarm SA-parat avand in vedere ca Tribunalul Bucuresti -Sectia a VII-a Civila ne-a respins actiunea in anulare ca fiind lipsita de interes in dosarul nr 8440/3/2010 cu privire la cesiunea marcii Plafar. Prin Sentinta arbitrara nr. 75/11.06.2014 pronuntata in dosarul nr. 8/DDP/2014 societatea este obligata la plata cheltuielilor de judecata in valoare de 46.866 lei.

Totodata SN Plafar SA a initiat si actiune in instanta impotriva Centrofarm in dosarul 5212/2/2014 aflat pe rolul Curtii de Apel Bucuresti avand ca obiect cesiunea marcii Plafar.

Dupa inchiderea procedurii insolventei au mai ramas neachitate sume care au fost admise in tabelul definitiv al creantelor sub conditie suspensiva in valoare de 52.297,15 lei la DITL -directiile de impozite si taxe locale, astfel:

-DITL Botosani 834,75 lei;

-DITL S6 Bucuresti 16,03 lei;

-DITL Braila 26.291 lei;

-DITL Brasov 21.645 lei;

-DITL Caracal 585, 28 lei;

-DITL Ramnicu Valcea 2.627 lei;

-DITL Targu Jiu 298,09 lei

si 21.267 lei la Administratia Finantelor Publice Cluj in suma de 21.267 lei.

Societatea a cerut institutiilor de mai sus documente care sa ateste aceste datorii, pe care nu le-a primit pana la data incheierii situatiilor financiare pentru anul 2014 urmand ca la finele anului 2015 sa fie definitivata situatia acestor datorii.

Principalele posturi bilantiere care definesc pozitia financiara a societatii la data de 31.12.2014, se prezinta astfel:

Valori nete		- lei -
Denumire	Sold la 31.12.2013	Sold la 31.12.2014
Imobilizari necorporale		
Imobilizari corporale	6.974.014	6.740.802
Imobilizari financiare	29.858	
Active imobilizate - Total	7.003.872	6.762.976
Stocuri	1.423.859	1.442.963
Creante	2.176.346	2.216.904
Investitii pe termen scurt		

Casa si conturi la banci	927.268	589.791
Active circulante - Total	4.527.473	4.249.658
Cheltuieli in avans	214.423	515.945
Datorii - Total	1.963.365	1.683.923
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		
Venituri in avans		
Capital social	2.709.880	2.709.880
Prime de capital		
Diferente din reevaluare	4.747.407	4.596.177
Rezerve	20.423.151	20.574.381
Rezultat reportat	-18.747.630	-18.739.390
Rezultatul exercitiului	8.240	62.253
Capitaluri proprii	9.782.403	9.844.656

Structura sintetica a veniturilor si cheltuielilor inregistrate in contul de rezultate se prezinta astfel:

- lei -		
Indicatori	An precedent	An curent
Activitatea de exploatare		
- venituri	7.394.012	7.442.823
- cheltuieli	7.427.233	7.357.411
- rezultat (profit / pierdere)	-33.221	85.412
Activitatea financiara		
- venituri	58.273	16.433
- cheltuieli	5.668	1.395
- rezultat (profit / pierdere)	52.605	15.038
Venituri totale	7.452.285	7.459.256
Cheltuieli totale	7.432.901	7.358.806
Rezultatul brut al perioadei	19.384	100.450
Impozit pe profit	11.144	38.197
Rezultatul net al exercitiului	8.240	62.253

Rezultatul contabil pentru anul 2014 in suma de 100.450 lei este influentat de urmatoarele elemente, redate in tabelul de mai jos:

Indicatori	Valoare
Profit contabil	100.450
Diferenta de amortizare rezultata din reevaluarea cladirilor	151.230
Venituri din ajustari active circulante	-32.403
Cheltuieli nedeductibile aferente drepturilor salariale de plata	6.773
Alte cheltuieli nedeductibile	12.680
Profit fiscal	238.730
Impozit pe profit	38.197
Profit net	62.253

Diferența de amortizare rezultată din reevaluarea clădirilor în suma de 151.230 lei este asimilată veniturilor și se impozitează concomitent cu recunoașterea cheltuielilor cu amortizarea fiscal, conform prevederilor art. 22, alin. (5) indice 1) din Codul Fiscal.

La data de 31.12.2014 sunt constituite provizioane în suma de 418.370 lei, pentru:

- clienți incerti aflați în procedura insolvenței s-au a falimentului în suma de 362.898 lei;
- debitorii pentru care s-au deschis acțiuni în instanța pentru recuperarea debitului în suma de 30.072 lei;
- imobilizările corporale, respectiv echipamente care nu mai corespund d.p.d.v. tehnic în suma de 3.848 lei;
- materiale consumabile, respectiv etichete care sunt neconforme din punct de vedere al prevederilor legale privind inscripționarea suplimentelor alimentare, conform HG 106/2002, actualizat prin HG 685/2009 cu termen limită de aplicare 31.10.2012, în suma de 12.014 lei;
- marfuri depreciate 9.462 lei,

Cheltuielile totale cu personalul înregistrate în exercitiul financiar 2014, au fost de 1.948.642 lei, în creștere cu 11% față de exercitiul financiar precedent, creștere determinată de majorarea salariului minim pe economie și alinierea salariilor potrivit grilei de salarizare, conform prevederilor în CCM.

Evoluția cheltuielilor cu personalul și a cifrei de afaceri nete în ultimele patru exerciții financiare se prezintă după cum urmează:

- lei -					
Indicator	2010	2011	2012	2013	2014
Numar mediu de personal	100	81	56	57	55
Salarii și indemnizații brute	2.000.789	1.599.977	1.439.128	1.373.374	1.542.090
Asigurări sociale angajator	589.309	446.914	407.946	371.665	406.552
Total cheltuieli cu personalul (lei)	2.590.098	2.046.891	1.847.074	1.745.039	1.948.642
Cifra de afaceri (lei), din care:	6.120.044	7.264.755	6.939.937	7.218.970	7.582.619
- vânzări de produse finite și marfuri, fără chirie și refacturări de utilități	6.043.249	7.254.700	6.939.937	7.218.970	7.582.619
Pondere vânzările de produse și marfuri în total cifra afaceri	98,7%	99,9%	100%	100%	100%
Rezultat bilanțier, din care:	-614.529	83.920	-944.129	8.240	62.253
rezultat din activitatea de bază	-1.135.186	-143.929	-1.059.912	-33.221	85.412
rezultat din cedarea activelor	520.657	228.448	499.526		
Variație în luni, fiecare an față de anul precedent					
Variație cheltuieli cu personalul	-30,1%	-21,0%	-10,05%	-6,08%	11,16%
Variație cifra de afaceri	77,9%	18,7%	-4,47%	4%	5,04%

Structura cifrei de afaceri, în valoare netă, se prezintă astfel:

lei					
Specificatie	2010	2011	2012	2013	2014
Produse finite	5.469.606	7.012.977	6.851.700	7.147.816	7.330.474
Semifabricate	120.392	59.407	56.267	56.985	49.080
Produse reziduale	35.192	20.898	5.215	956	1.220

Lucrări și servicii					
Chirii	36.387	9.551			
Marfuri	453.251	161.418	26.755	12.693	19.845
Venituri din arendare teren Rasi	0	0			180.500
Activități diverse	5.216	504			1.500
Total	6.120.044	7.264.755	6.939.937	7.218.970	7.582.619

În concluzie, legat de acest aspect, creșterea cheltuielilor cu personalul a fost legată de creșterea salariului minim pe economie și actualizarea grilei de salarizare pentru personalul direct productiv, iar creșterea cifrei de afaceri induce efecte pozitive în ameliorarea indicatorilor de eficiență în perioada analizată.

Soldurile intermediare de gestiune calculate pentru exercitiul financiar 2014 și pentru exercitiul financiar precedent, au următoarele valori:

Denumire indicator	2013	2014
Marja comercială	6.961	11.278
Valoarea adăugată	2.117.573	2.526.095
Rezultatul brut al exploatarei	310.635	505.209
Rezultatul exploatarei	(33.221)	85.412
Rezultatul curent	19.384	100.450
Rezultatul înainte de impozitare	19.384	100.450
Rezultatul net	8.240	62.253

Valoarea adăugată, ca indicator ce reflectă valoarea creată prin utilizarea factorilor de producție peste valoarea consumurilor provenite de la terți, cunoaște o creștere față de anul precedent ca urmare a creșterii pretului de vânzare a producției, cât și a volumului de producție, în condițiile în care prețurile de vânzare a producției s-au menținut relativ constante.

Analiza rezultatului brut din exploatare, prin prisma intrărilor și ieșirilor potențiale de numerar:

- lei -

Venituri monetare	Exercițiul financiar		Cheltuieli monetare	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent		Precedent	Curent
Vânzări de mărfuri	12.693	19.845	Costul mărfurilor vândute	5.732	8.567
Producția exercițiului	7.358.092	7.499.149	Cheltuieli materiale	2.551.546	2.182.807
Subvenții pentru exploatare			Alte consumuri provenind de la terți	2.708.627	2.857.015

			Salarii și cheltuieli asociate	1.734.798	1.948.642
			Impozite și taxe	72.140	72.244
Intrări potențiale de numerar	7.370.785	7.518.994	Ieșiri potențiale de numerar	7.072.843	7.069.275

$RBE_{2014} = 297.942$ lei

$RBE_{2013} = 449.719$ lei

Veniturile din dobanzi încasate în exercitiul financiar 2014 au fost de 16.433 lei.

Datoriile totale ale societății la data de 31.12.2014 sunt în valoare de 1.963.366 lei față de un sold de 2.501.699 lei existent la data de 31.12.2013, structurate după cum urmează:

- lei -

DESCRIERE CLASA	DESCRIERE GRUPA	SOLD INITIAL	SOLD FINAL
Datorii comerciale	Creditori diversi	606.320	663.186
	Furnizori externi		
	Furnizori interni	1.029.184	691.261
	Persoane fizice	44.051	39.174
	Avansuri clienți interni		
	Avansuri clienți externi		
Datorii comerciale TOTAL		1.679.555	1.393.621
Datorii fata de personal	Personal si asimilate	143.701	141.421
Datorii fiscale	Bugete locale	66.802	61.087
	Bugetul de stat	73.308	87.794
Datorii fiscale TOTAL		140.110	170.148
TOTAL GENERAL		1.963.366	1.683.923

Directiile principale de actiune avute în vedere în exercitiul financiar 2014 au vizat continuarea procesului de restructurare a societății și asigurarea resurselor financiare necesare pentru acoperirea tuturor datoriilor exigibile, scopul final fiind acela de reinsertie economica a societății debitoare la închiderea procedurii de reorganizare judiciară.

Activitatea de vanzari

Activitatea de vanzari a S.N.Plafar S.A. in anul 2014 a fost, in general, comparabila, cu rezultate, cu cea a anului 2013, dupa cum se observa in tabelul de mai jos, tabel ce reprezinta evolutia vanzarilor pe grupe de produse.

- lei -

		2012	2013	2014
CEAIURI TRADITIONALE	flori	739471	715963	610518
	frunze	253821	168585	209494
	iarba	781474	888825	772405
	radacina	39155	41205	27965
	fructe	306145	333254	407202
	coaja	15390	18396	10374
	seminte	1612	1617	702
	varie	248276	274684	289752
TOTAL CEAIURI TRADITIONALE		2385344	2442529	2328412
CEAIURI MEDICINALE		791157	806067	753041
CEAIURI DOZE	SIMPLE	545925	579953	1418696
	ECHILIBRU	219281	205244	192052
	PREMIUM	207829	127674	102680
TOTAL CEAIURI DOZE		973035	912871	1713428
VENITURI OBTINUTE DIN VANZAREA CEAIURILOR		4149536	4201596	4794881
SIROPURI		2919351	3051862	2622540
VENITURI OBTINUTE DIN VANZAREA SIROPURILOR		2919351	3051862	2622540
TOTAL VENITURI		7068887	7253458	7417421

Mentionam ca ocuparea locului 4 in topul celor mai puternice branduri romanesti, ne da confirmarea ca actiunile intreprinse de firma, eforturile financiare si umane si-au atins scopul.

Repozitionarea produselor Plafar pe locul 1 in preferintele consumatorilor, recapatarea notorietatii brandului sunt cele mai importante rezultate obtinute.

Realizarea veniturilor au fost obtinute astfel:

- 1) - 81% prin marile retele ale retailului modern; Kaufland este, de departe cel mai bun client; cifra de afaceri obtinuta cu Kaufland este de 3257749 lei, adica 43% din totalul vanzarilor. Cu toate eforturile depuse nu s-a putut realiza o cifra comparabila la alt client.

Avantajele:

- Cea mai buna publicitate facuta produselor si brandului prin prezenta in rafturile magazinelor si in revistele lor promotionale;
- Volum mare de vanzari; programarea productiei in functie de listarile agreate cu acesti clienti;
- Stabilirea fluxurilor financiare prin efectuarea sigura a platilor la datele convenite in contract;

- Hypermarketurile au preluat clientii comerțului tradițional, în mare parte, monopolizând jumătate din piața românească;
- Livrări la platforma.

Dezavantaje:

- Costuri mari de listare: aceste cheltuieli au fost efectuate.
- Taxe de deschidere magazine noi, reclama.
- Discounturi off invoice mari.

- 2) -9 % **prin distribuitori naționali**; în ultimii patru ani am încercat colaborarea și cu alți distribuitori (Farmex, Polisano, Montero) dar, contractele nu au durat mai mult de 1 an întrucât acești distribuitori consideră că efortul de depozitare și transport pentru produsele Plafar este foarte mare iar discountul de 20% primit nu este acoperitor. Am rămas cu distribuitorii tradiționali : Onedia, Radix, Brotacel.

Avantajele aduse de acești clienți sunt:

- promovarea produselor noastre în comerț tradițional;
- estimarea volumului de vânzări pe acest canal;
- în anul 2014, nu am avut probleme de încasare a facturilor.

Dezavantaje :

- nu promovează întreg portofoliu de produse;
- au termene de plată între 60 – 90 zile.

- 3) - 10 % **prin clienți mici**: magazine de produse naturale, farmacii, spitale;

Avantaje :

- cumpără toată gama de produse;
- achită la livrare;

Dezavantaje:

- cheltuieli mari de transport;
- comenzi mici;
- risc crescut de faliment al acestor clienți.

-lei-					
Nr.crt.	CANALE DE DISTRIBUTIE				
1	RETAIL MODERN	magazin	2012	2013	2014
		KAUFLAND	2632214	2994749	3257749
		CARREFOUR	1007813	803551	724576
		AUCHAN	543120	570730	667743
		CORA	370385	469440	297315
		MEGA IMAGE	320198	244226	236109
		REAL	129918	101579	12384
		METRO	93133	41327	0
		REWE	136103	135156	763757
		BILLA	106071	122057	115174
		TOTAL IKA	5338955	5482815	6074807
		ONEDIA	299308	323646	340636

		PLAFAR RETAIL	234898	299228	36648
	DISTRIBUTORI	RADIX	164334	167167	141467
		BROTACEL	129460	121600	78741
		TOTAL DISTR.	828000	911641	597492
3	CLIENTI MICI		901932	776575	745122
	TOTAL		7068887	7253458	7417421

Actiuni care au relansat activitatea de vanzari, mentinand o crestere constanta.

- Campania publicitare sustinuta de Plafar a dus la repositionarea firmei in piata, la cresterea increderii clientilor in brandul Plafar ;
- Ambalajul nou, atractiv si Campania publicitara a determinat clientii IKA sa listeze produse noi;
- Site-ul Plafar ne aduce noi colaboratori; zilnic, magazine tip Plafar. ne solicita oferte pentru produsele noastre.

Toate aceste actiuni au dus la recapatarea notorietatii firmei .

S.N.Plafar SA ofera clientilor sai o gama variata de produse :

- a. **Ceaiuri TRADITIONALE:** produsele noastre s-au impus in piata, fiind apreciate atat de consumatori cat si de specialisti. La aceasta grupa s-au realizat venituri de 2.191 mii lei, adica 33% din cifra de afaceri. In topul vanzarilor, conduc ceaiurile:
- galbenele,
 - cozi ciresé,
 - coada soricelului,
 - salvie,
 - sunatoare.

Se mentin in top Ceaiul de galbenele si Ceaiul de coada soricelului.

- b. **Ceaiuri MEDICINALE:** La aceasta categorie producem un numar de 35 de rețete proprii care au facut din produs cel mai sigur ceai cu indicatie terapeutica, de pe piata.Valoarea obtinuta din vanzarea acestor ceaiuri a fost de 697 mii lei, reprezentand 10 % din CA. Preferintele consumatorilor au fost: - Hepatic 2 - Antibronsiac - Sedativ

c. **Ceaiuri DOZE simple:** La aceasta categorie fabricam 20 produse (7 ceaiuri traditionale si 4 mixuri de plante recomandate in tratarea diferitelor afectiuni, un ceai din fructe si 8 variante de ceai negru in amestec). Din decembrie sunt listate 4 ceaiuri din fructe(produse noi).

In perioada analizata au fost vandute ceaiuri doze in valoare de 1.174 mii lei reprezentand 17%. Rezultatele obtinute sunt foarte bune la aceasta categorie, tinand cont ca valorile obtinute sunt duble fata de 2013. Aceasta se datoreaza listarii in rețeaua Penny.

Mentionam produsele:

- musetel
- menta
- sunatoare

d. Ceaiuri PREMIUM – grupa noua formata din ceaiurile de echilibru si cele de placere; nu am reusit sa impunem acest produs in piata. Veniturile obtinute au fost de 275 mii lei (4 % din CA). In top conduc ceaiurile de echilibru:

- Good shape; - Verde cu iasomie; - Echinacea .

Vanzarile la Ceaiurile de fructe sunt mult sub asteptari. Cel mai bine vandut produs este Ceaiul de mere cu scortisoara.

In concluzie, vanzarea ceaiurilor traditionale, medicinale doze, de echilibru si premium reprezinta 64 % din Cifra de afaceri, fata de 58% in anul 2013.

e. SIROPURI: Din luna februarie 2014, societatea noastra ofera clientilor sai o gama de 26 de siropuri din plante si fructe. Avem trei produse noi: Sirop de merisoare, Sirop de goji si Sirop de lamaie verde si scortisoara. Cele trei siropuri au fost deja listate in Kaufland si Auchan.

In acest an veniturile obtinute din vanzarea siropurilor reprezinta 36% din cifra de afaceri, anul trecut au fost 42%. Au fost vandute siropuri in valoare de 2.388 mii lei. Ne preocupa scaderea vanzarii la aceasta grupa. In luna septembrie si decembrie am organizat promotii.

Obiective pentru 2015:

- Gasirea de noi nise de piata – discounteri, posibili clienti. In 2014 am listat produsele in magazinele Penny iar rezultatele sunt multumitoare. Pentru 2015, ne propunem – supermarketurile Carrefour si reseaua Lidl.
- Abordarea <marcii proprii> ca varianta noua pentru comerțul modern;
- extinderea colaborarilor externe; suntem in negocieri cu firme din SUA, Italia si Republica Moldova.

Activitatea de productie

Productia industrială realizata in anul 2014 a fost de 2 361 277 buc. si reprezinta 87,3%, din volumul programat, astfel:

- la ceaiuri traditionale 866 489 buc., din care
 - 209 080 buc. la subgrupa Flos;
 - 89 600 buc. la subgrupa Folia;
 - 339 346 buc. la subgrupa Herba;
 - 8 824 buc. la subgrupa Radix;
 - 107 132 buc. la subgrupa Fructus;
 - 109.025 buc. la Variat;
 - 303 409 buc. la grupa ceaiurilor medicinale;
 - 830 735 buc. la grupele de ceaiuri unidoza;
 - 360 644 buc. la grupa siropuri.

Analizand productia realizata pentru fiecare produs, subgrupa sau grupa de produs, cu ceea ce a fost programat, observam o nerealizare de cca 27% la ceaiurile traditionale, mai accentuata la

grupele de flori și frunze și mai mica la iarba și fructe. Un procent de nerealizare de cca. 27% se înregistrează și la grupa de ceaiuri medicinale. În cazul ceaiurilor unidoza, situația a fost pozitiv influențată de ceaiurile unidoza simple la care volumul realizat a fost de 165%, cu o depășire, pe total grupa, de 51 %.

Fata de anul 2013, producția de ceaiuri tradiționale și medicinale a fost mai mica cu cca. 17%, la fiecare grupa, producția de ceaiuri unidoza a fost mai mare cu 80% iar la siropuri realizările au fost cu 16,5% mai mici comparativ cu 2013. Nerealizarile anului 2014 au fost determinate în mare parte modificării structurii sortimentale a comenzilor marilor clienți. Un alt factor l-a constituit prețul de achiziție a unor sortimente (flori de tei, flori de soc și fructe de cătină), la care, datorită condițiilor nefavorabile înregistrate în perioada de recoltare pentru al doilea an consecutiv în întreaga Europă, s-a creat o presiune foarte mare a cererii care a dus la creșterea cu până la 300% a ofertei. În aceste condiții o parte dintre produse au fost sistate temporar sau nu au fost acceptate de clienți la acest nivel de preț.

Capacitatea de producție a fost utilizată mai eficient și nu au existat, indiferent de condiții, volume sau termene, comenzi neonorate conform solicitărilor.

La secția de ceaiuri multidoza, producția a fost realizată într-un număr de 234 schimburi/an pentru formația de 7 operatori.

Secția de ceaiuri unidoza a avut un grad de încărcare de (220 schimburi/an pentru formație de 6 operatori) cca 81% în medie pe fiecare din cele 3 mașini

Capacitatea de producție în cazul secției de sirop a fost utilizată în proporție de 71% în medie cu cca. 3 sarje de sirop/schimb.

Achiziția de plante medicinale, alte materii prime și materiale necesare producției s-a realizat pe baza de contracte ferme cu furnizorii. Ponderea achizițiilor de plante medicinale au reprezentat-o cele din piața internă, acoperirile din import – Polonia, Olanda – s-au situat la nivel de cca 15 mii eur pentru o cantitate de cca 9 t.

Valoarea totală a achizițiilor de plante medicinale a fost de 842.817 lei.

Evoluția achizițiilor de plante medicinale a fost de: 119.464 kg în 2009, 154.907 kg în 2010, 117.674 kg în 2011, 117.845 kg în 2013 și 111.047 kg în 2014.

În cursul anului au fost efectuate achiziții pentru plantele medicinale, esalonate pentru aprovizionare conform epocilor de recoltare sau pe măsura lichidării stocului, în scopul asigurării necesarului până la finele anului 2014 și 2015, la începutul perioadelor de recoltare caracteristice fiecărei specii.

Structura achizițiilor de materii prime – plante medicinale și aromatice

Structura	UM	
Flori	Kg	17.246

Frunze	Kg	15.336
Iarba	Kg	40.418
Radacini	Kg	2.093
Fructe	Kg	12.103
Seminte	Kg	1.500
Coaja	Kg	4.354
Diverse	Kg	22.351

În privința achizițiilor de materii prime, altele decât plantele medicinale, au fost negociate reduceri de preț mai ales pentru zahăr la care prețul a scăzut în această perioadă de la 2,85 lei/kg la 1,81 lei/kg. Valoarea achiziției pentru zahăr a fost de cca 500 mii lei. La alte materii prime și aditivi utilizate în producția de siropuri și ceaiuri, situația a fost similară, achizițiile totale au fost de cca. 700 mii lei. Nu au existat disfuncționalități în aprovizionarea cu materii prime, materiale necesare producției și nici în onorarea la timp și în condiții corespunzătoare a comenzilor de producție. În ultima perioadă s-a lucrat și pe zona de produs nou, prin dezvoltarea gamelor de ceaiuri de fructe și a celor de echilibru cu 6, respectiv, 8 produse noi, mare parte fiind deja listate și livrate către clienții mari.

Analiza calitativă și structurală a stocului de materii prime - plante medicinale, evidențiază faptul că la peste 95% din sortimente este asigurat necesarul pentru anul 2015 la noua recoltă. Rămân sortimentele care se aprovizionează pe măsura lichidării stocului fiind importate și cele trei articole pentru care stocul insuficient va fi gestionat optim în funcție de toate considerentele economice.

O bună gestionare a stocurilor, achiziția unor plante medicinale în stare de concis sau pulvis și menținerea stocului de semifabricate la un nivel corelat direct cu consumul mediu lunar, au asigurat onorarea în condiții de calitate, la termen și în cantitățile necesare a tuturor comenzilor.

Evoluția stocului de materii prime a fost următoarea 114.666 kg la 2009, 121.407 kg la 2010, 96.750 kg la 2011, 65.075 kg la 2012 și 87.555 kg la sfârșitul lui 2013. La finele anului 2014 stocul de plante medicinale era de 114.126 kg.

Analiza evoluției stocului de plante medicinale

Grupa produs	Stoc existent 31.12.2011 kg	Stoc existent 31.12.2012 kg	Stoc existent 31.12.2013 kg	Stoc existent 31.12.2014 kg
Flori/Flos	16.408	9.165	15.445	14.018
Frunze/Folia	17.002	12.231	11.931	19.942

Iarba/Herba	37.367	29.985	30.374	40.414
Radacina/Radix	3.544	3.676	3.574	3.186
Fructe/Fructus	7.875	7.510	6.635	13.089
Coaja/Cortex	8.837	6.788	3.519	6.349
Seminte/Semen	575	443	507	1.597
Diverse/Variac	5.142	4.043	8979	15.531
TOTAL	96.750	73.841	80.964	114.126

Volumul achizițiilor de plante medicinale efectuat la nivelul anului 2014 asigura condițiile optime de producție pentru majoritatea speciilor. Prin stabilirea unor colaborări corecte, probate în ultimii 2-3 ani, a fost reevaluat modul de asigurare a necesarului pentru mai multe specii, în principal importate, prin achiziție la lichidare de stoc (măceșe, chimen, fenicul, hibiscus, mușetel și galbenele). În acest fel se diminuează presiunea asupra fluxului de numerar în perioadele în care producția este mai scăzută (vara).

Ca prioritate pentru anul 2015 ramane certificarea sistemelor de management al calitatii, siguranței alimentelor și protecției mediului.

ALTE INFORMATII:

Situatie ANAF

Ca datorii contingente sunt cele stabilite de catre ANAF Sector 6 prin Decizia de impunere nr. 2/24.05.2013 si nr. 3/24.05.2013 urmare Raportului de inspectie fiscala a perioadei 2002-2006, perioada inainte de data intrarii in insolventei, 16.03.2019 care le consideram prescrise si vom apela la instanta pentru anulara lor.

Inspectia a inceput in mai 2007 si a fost suspendata dupa cum urmeaza:
-15.08.2007-18.09.2007;/ -20.10.2007-02.03.2008;/ -26.03.2008-10.02.2013; -
/12.02.2013-08.05.2013 /-finalizat in 24.05.2013.

In anul 2013 au fost stabilite obligatii fiscale suplimentare fara justificare in suma de 3.108.122 lei dupa cum urmeaza:

- 755.667 lei TVA+1.804.041 lei majorari intarziere aferente TVA ;
- 162.360 lei Varsaminte de la persoane juridice pentru persoanele cu handicap neincadrate
- + 404.094 lei majorari de intarziere aferente;

In anul 2014 ANAF a infiintat popriri atat asupra disponibilitatilor din banci cat si asupra clientilor in suma de 156.792 lei , astfel :

- 111.730 lei suma poprita si virata din Alpha Bank;
- 45.062 lei suma poprita si virata de clienti in contul ANAF.

In luna septembrie 2014 ANAF a infiintat poprire pe toate conturile bancare ale SN Plafar SA astfel ca societatea nu a mai putu face fata platilor curente.

Tinand cont de cele de mai sus conducerea SN Plafar SA a facut urmatoarele demersuri pentru deblocarea sumelor poprite:

- in data de 01.10.2015 s-a cerut compensarea sumei de 1.015.600 lei achitate in plus cu debite si majorari existente la aceea data;
- s-a efectuat compensarea in suma de 1.015.563 lei si s-a eliberat un Certificat de atestare fiscala pentru suma de 1.800.574 lei ;
- in baza cererii conducerii SN Plafar SA s-a cerut esalonarea sumei de 1.800.574 lei pentru o perioada de 5 ani incepand cu luna noiembrie 2015 cu o rata lunara de 30.010 lei;
- la data esalonarii nu au fost prinse in suma esalonata de 1.800.574 lei majorari in suma de 123.916 lei ce apareau in fisa pe platitor ca neconfirmate, urmand fiind adaugate ulterior ca si datorii catre ANAF;
- pana la data de 25.05.2015 SN Plafar SA a platit sapte rate din Decizia de esalonare in suma totala 210.070 lei

SN Plafar SA a initiat actiune in in instanta de anulare a acestor datorii recurs Curtea de Apel Bucuresti, dosar 5394/2/2014.

Situatie poprire Primaria Rast DITL in contul din Alpha Bank

In urma demersurilor societatii de a intabula terenul aflat pe teritoriul UATC Rast, SN Plafar SA a cerut Certificat de atestare fiscal Primariei Rast care l-a emis cu datorii emitand concomitant si Titlul executoriu nr. 1 din 19.06.2014 in suma de 182.549 lei aceasta reprezentand impozit pe teren calculat de DITL Rast incepand cu anul 2005.

Tinand cont de cele de mai sus s-a infiintat poprire pe suma de 182.670 lei (182.549 lei + cheltuieli infiintare poprire 121 lei) la Alpha Bank, aceasta suma fiind blocata si la data de 25.05.2015 in contul nostru deschis la aceasta banca.

SN Plafar SA a initiat actiune in instanta de anulare a acestor datorii .

Situatia terenurilor:

La Cogealac unitatea detine un teren in suprafata de 1250 mp situat la periferia localitatii, in apropiere de linia ferata, pe locatia fostului CAP, teren care la data prezentei se prezinta sub forma unui teren viran neutilizat. Exista o platforma betonata si o groapa unde a fost montat candva un cantar podbascul care nu mai exista.

La Rast unitatea detine in proprietate 3.618.100 mp, teren agricol, pentru care detinem certificat de atestare a dreptului de proprietate seria MO3 nr 6076 eliberat de Ministerul Industrii si comerului la data de 31.10.2000, situat pe malul Dunarii, intr-un loc accesibil. Desi s-a predat domnului primar al localitatii Rast o copie dupa HOTARIREA

JUDECATORIEI BAILESTI ramasa definitiva si irevocabila in urma recursului, acesta nu recunoaste dreptul nostru de proprietate .

În vederea intabulării terenului aflat în proprietatea noastră am solicitat Primăriei Comunei Rast, în repetate rânduri deschiderea rolului fiscal și eliberarea unui certificat fiscal.

În ciuda tuturor demersurilor legale efectuate în vederea emiterii de către Primăria Rast a unui certificat fiscal – document obligatoriu pentru înscrierea în Cartea Funciară a OCPI Dolj, a terenului mai sus menționat, Primăria Comunei Rast tergiversează eliberarea certificatului fiscal.

Documentația elaborată în vederea intabulării terenului ne-a fost respinsă de OCPI Dolj deoarece certificatul fiscal este piesă de bază necesară pentru aprobarea documentației. La data prezentei efectuăm demersurile necesare de a acționa primarul comunei Rast în instanță și a solicita daune, inclusiv taxele aferente dosarelor depuse la OCPI Dolj și contravaloarea onorariului experților cadaștriști care au elaborat dosarele.

În cursul anului curent terenul a fost arendat, realizându-se venituri de 180.500 lei.

La Caracal, județul Olt societatea deține un teren în suprafața de 4711,49 mp, intravilan, neexploatat.

Situația litigiilor este anexată la prezentul raport al administratorilor și face parte integrantă din acesta.

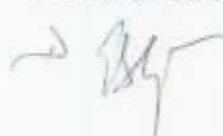
La sfârșitul exercitiului financiar societatea nu înregistrează plăți restante aferente activității ulterioare închiderii procedurii insolvenței, respectiv 25.06.2012.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

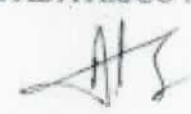
RUSU DAN IOAN



DIRECTOR GENERAL
FLORIAN SIMION



DIRECTOR ECONOMIC
LAPADATESCU MIHAI



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CATRE:

ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR S.N. PLAFAR SA

Bucuresti, sector 6, Splaiul Independentei 202 A, etaj 10

Raport cu privire la situatiile financiare

Am auditat situatiile financiare insoitoare ale societatii **S.N. PLAFAR SA** ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 Decembrie 2014, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie pentru anul care s-a incheiat la aceasta data, un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii cuprinse in notele explicative.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

• Activ net/Total capitaluri:	9.844.656 lei
• Cifra de afaceri neta :	7.582.619 lei
• Profit net exercitiu financiar:	62.253 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă, fie de eroare; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor internaționale de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit implică îndeplinirea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluare a riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare. În realizarea acelor evaluări ale riscului, auditorul consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității.

Societatea nu are organizat audit intern; controlul intern se desfășoară de către persoanele cu atribuții de management din cadrul societății; modul de realizare a controlului intern a

determinat auditorului un grad satisfactor de siguranță în ceea ce privește întinderea procedurilor de detaliu aplicate.

Un audit include de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă o imagine corectă și fidelă a poziției financiare a S.N. PLAFAR SA la 31 decembrie 2014 și a performanței sale financiare, fluxurilor sale de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și alte informații cuprinse în notele explicative.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Managementul societății consideră că societatea își va continua funcționarea în viitorul previzibil.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, punctul 320, alin. 1, lit.e), noi am citit raportul administratorilor atasat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

În numele Global Money Consulting SRL

Inregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România
Cu nr. 309/2003

Numele semnatarului: Radu Raluca

Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România
Cu nr. 494/2001

București, România

Data: 22/05/2015

