



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 21 ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

NOTE EXPLICATIVE SITUATII FINACIARE LA DATA DE 31.12.2017

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

IMOBILIZARI NECORPORALE

Valori brute

lei

DENUMIREA ELEMENTULUI DE IMOBILIZARE	SOLD INITIAL	CRESTERI	CEDARI, TRANSFER SI ALTE REDUCERI	SOLD FINAL
0	1	2	3	4=1+2-3
Programe informatice	251.329			251.329
Total immobilizari necorporale	251.329			251.329

Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere)

lei

DENUMIREA ELEMENTULUI DE IMOBILIZARE	SOLD INITIAL	AJUSTARI INREGISTRATE IN CURSUL EXERCITIULUI	REDUCERI SAU RELUARI	SOLD FINAL
0	5	6	7	8=5+6-7
Programe informatice	251.329			251.329
Total immobilizari necorporale	251.329			251.329

In cazul immobilizarilor necorporale, nu au s-au calculat amortizari, valoarea ramasa fiind zero.

Valori nete

DENUMIREA ELEMENTULUI DE IMOBILIZARE	SOLD INITIAL	AJUSTARI INREGISTRATE IN CURSUL EXERCITIULUI	REDUCERI SAU RELUARI	SOLD FINAL
0	5	6	7	8=5+6-7
Programe informatice	-			-
Total immobilizari necorporale	-			-



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 2i ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05

Fax 021.312.21.15

II IMOBILIZARI CORPORALE

Valori brute

DENUMIREA ELEMENTULUI DE IMOBILIZARE	SOLD INITIAL	CRESTERI	CEDARI, TRANSFER SI ALTE REDUCERI	SOLD FINAL
-	1	2	3	4=1+2-3
Terenuri	4.202.290	437.520		4.639.810
Constructii	2.070.536	3.631.921		5.702.457
Instalatii si mijloace de transport	1.761.936	43.304		1.805.240
Mobilier si aparatura birotica	81.025	2.757		83.782
Imobilizari corporale in curs de executie				-
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale				-
Active propuse spre vanzare	110.176	139.355		249.531
Total imobilizari corporale	8.225.964	4.254.857	-	12.480.820

In cursul anului s-au achizitionat:

Instalatii si mijloace de transport : 22.744 lei instalatie hidranti depozit, dispozitiv optic de numarare plicuri de cca 6.870 lei, aspirator uscat umed Karcher 2.880 lei, 3 laptopuri in valoare de 10.811 lei.
La capitolul Mobilier si aparatura birotica s-a achizitionat un sistem antiefracție in valoare de 2.757 lei la solicitarea Politiei Cluj.

La 31.12.2017 pentru terenuri si constructii s-a efectuat reevaluarea. Reevaluarea a fost efectuata de catre un expert autorizat ANEVAR. Urmare a reevaluării urmatoarele diferente au fost inregistrate:

Mijloc Fix	Diferenta din reevaluare	Sold 105 dupa recunoastere reevaluare 2017
TEREN COGEALAC	112.652	120.367
TEREN CARACAL	26.703	115.135
TEREN RAST	1.339.538	3.274.170
TEREN CENTRU SOMESENI - CLUJ	(902.018)	1.312.837
COMPLEX INDUSTRIAL CLUJ	4.386.690	4.423.788
Efect net 105 "Diferente din reevaluare"	4.963.565	



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 2i ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)

DENUMIREA ELEMENTULUI DE IMOBILIZARE	lei			
	SOLD INITIAL	CRESTERI	CEDARI, TRANSFER SI ALTE REDUCERI	SOLD FINAL
-	5	6	7	8=5+6-7
Terenuri	-	-	-	-
Constructii	633,855	-	619,809	14,046
Instalatii si mijloace de transport	1,310,261	133,592	-	1,443,853
Mobilier si aparatura birotica	60,882	3,573	-	64,455
Imobilizari corporale in curs de executie	-	-	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	-	-	-	-
Total imobilizari corporale	2,004,998	137,165	619,809	1,522,354

Ajustarile de valoare au in vedere deprecierea prin utilizare (amortizare) si ajustarile pentru pierderi de valoare reversibile.

Valori nete

II Imobilizari corporale		
Terenuri	4,202,290	4,639,810
Constructii	1,436,681	5,688,411
Instalatii si mijloace de transport	451,675	361,387
Mobilier si aparatura birotica	20,143	19,327
Imobilizari corporale in curs de executie		
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale		
Active propuse vanzare	110,176	249,531
Total imobilizari corporale	6,220,966	10,958,466
III Imobilizari financiare	16,437	15,505
Total active imobilizate	6,237,403	10,973,971

III. IMOBILIZARI FINANCIARE

Suma de 15.505 lei evidentiata ca imobilizari financiare reprezinta garantii de buna executie constituite la terti pentru spatii inchiriate : sediu social si depozitul de produse finite din Bucuresti.

**S.N. PLAFAR S.A.**

Bucuresti, Str Vasile Milea nr 2i ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

NOTA 2: PROVIZIOANE

La data de 31.12.2017 sunt constituite provizioane in suma de 199.794 lei reprezentand estimarea valorii concediile neefectuate.

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului
		in cont	din cont	
Provizioane concedii neefectuate	252.064	122.962	175.232	199.794
Total	252.064	122.962	175.232	199.794

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

lei

DESTINATIA PROFITULUI	2016	2017
Profit net de repartizat:		
	(439.873)	35.506
- rezerva legala	0	0
- acoperirea pierderii contabile din anii precedenti	0	35.506
- dividende	0	0
Profit nerepartizat	0	0

NOTA 4. STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017
Materii prime și materiale consumabile	1.019.308	731.430
Ajustari de valoare materii prime și materiale consumabile	(16.028)	(59.798)
Producția în curs de execuție	300.646	223.131
Produse finite și mărfuri	181.463	159.915
Ajustari pt.depreciere	(3.018)	(3.697)
Avansuri	1.450	41
Total	1.483.818	1.051.022



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 2i ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

Creante	sold la sfarsitul exercitiului financiar	termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
-	1=2+3	2	3
Total, din care:	740.561	740.561	-
Furnizori debitori – servicii	41	41	-
Creante comerciale	718.611	718.611	-
Cienti incerti	225.927	225.927	-
Debitori diversi	4.154	4.259	-
Decontari din operatii in participatie	-	-	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor	(227.475)	(227.475)	-
TVA neexigibila aferenta cumpararilor de la furnizori ce aplica sistemul TVA la incasare	4.259	4.259	-
TVA de recuperat	15.044	15.044	-

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general un termen de plata cuprins intre 30 si 90 zile.



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 2i ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

Datorii

Datoriile totale ale societății la data de 31.12.2017 sunt în valoare de 839.361 lei față de un sold de 1.029.275 lei existent la data de 31.12.2016, în scadere cu 18.5%, structurate după cum urmează:

- Datoria către ANAF a fost eliminată din calculul de mai sus, deoarece Societatea a obținut în instanță anularea acesteia în anul 2018

Descriere clasa	Descriere grupa	Sold initial	Sold final
Datorii comerciale	Creditori diversi	121.220	30.970
	Furnizori interni	687.293	616.042
	Avansuri clienti	457	1.092
Datorii comerciale TOTAL		808.970	648.103
Datorii fata de personal	Personal si asimilate	74.128	140.101
Datorii fiscal	Bugete locale	52.653	51.157
	Bugetul de stat	1.087.275	824.770
Datorii fiscale TOTAL		1.139.928	875.927
TOTAL GENERAL		2.023.026	1.664.131
din care se deduce datoria catre ANAF aferenta perioadei de dinainte de insolventa, in urma deciziei ICCJ 1518/17.04.2018			
Datorie TVA ANAF		(993.751)	(824.770)
TOTAL GENERAL DATORII NETE		1.029.275	839.361



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 21 ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare ale Societatii Nationale PLAFAR SA la data de 31.12.2017 au fost intocmite in conformitate cu :

Legea contabilitatii 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare;

Societatea nu are filiale si astfel nu intocmeste situatii financiare consolidate fiindu-i aplicabile reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Europene aprobate de O.M.F.P. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare sunt intocmite cu respectarea urmatoarelor principii contabile generale:

Principiul continuitatii activitatii

Se prezuma ca societatea isi va continua functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in stare de lichidare

Principiul permanentei metodelor

S-au aplicat aceleasi reguli si metode privind inregistrarea in contabilitate a elementelor de activ si de pasiv asigurandu-se comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

Evaluarea a fost efectuata pe o baza de prudenta si in special a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului s-a tinut cont de toate datoriile aparute in cursul exercitiului curent sau al exercitiilor precedente chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia s-a tinut cont de toate datoriile previzibile si pierderile potentiale aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al exercitiilor precedente chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia s-a tinut cont de toate deprecierile

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarea platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii de bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere.



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 2i ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

Principiul necompensarii

Valoarea elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor nu numai foram lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie

Orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

Sitatiile financiare cuprind:

Bilant

Cont de profit si pierdere

Situatia modificarilor capitalului propriu

Situatia fluxurilor de trezorerie

Note explicative la situatiile financiare anuale

Moneda de raportare

Situatiile finaciare sunt intocmite si exprimate in lei.

Tranzactii si conversii valutare

Operatiile de vanzare-cumparare de valuta au fost inregistrate in contabilitate la cursul utilizat de banca comerciala la care s-au efectuat operatiile fara ca acestea sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar.

Elementele monetare exprimate in valuta au fost evaluate si raportate lunar, utilizand cursul de schimb B.N.R. valabil in ultima zi lucratoare a fiecarei luni iar diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, s-au inregistrat la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la data de 31. decembrie 2017 au fost urmatoarele:

- 1 EURO = 4,6597 RON

- 1 USD = 3.8915 RON

Imobilizari corporale

Activele imobilizabile sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul initial, pentru tratamentul de baza, sau la valoarea reevaluatata in cazul tratamentului alternativ, valoare ce este redusa cu ajustarile de valoare calculate pentru a reflecta amortizarea valorii acestora in mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economica sau pentru a reflecta deprecierea de valoare.

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile si orice alte costuri direct atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.



S.N. PLAFAR S.A.



București, Str Vasile Milea nr 2i ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

Cheltuielile ulterioare de natura reparatiilor efectuate la imobilizarile corporale in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

Cheltuielile ulterioare sunt capitalizate in cazul in care acestea au ca efect imbunatatirea performantelor tehnice initiale si care conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial pe durata de utilizare economica.

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare sau numarul unitatilor produse ce se estimeaza ca vor fi obtinute prin folosirea activului respectiv.

Amortizarea este calculata prin aplicarea metodei de amortizare liniara pe intreaga durata de viata a activelor amortizabile.

Duratele de viata sunt revizuite periodic astfel incat sa existe o concordanta cu asteptarile privind beneficiile economice aduse de respectivele active.

Activele imobilizate sunt prezentate in bilant la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate de valoare.

Imobilizari necorporale

Softuri informatice

Costurile aferente achizitionarii de softuri informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 (trei) ani de durata de viata.

Numerar si echivalente de numerar

Numerarul cuprinde conturile curente in lei si valuta si disponibilul din casa.

Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala minus ajustarile pentru sumele fata de care exista posibilitatea de neincasare astfel incat acestea sa fie reflectate in bilant la valoarea realizabila.

Stocuri

Stocurile sunt evaluate in bilant la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta.

Costul stocurilor include toate costurile suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul de depozitare sau de consum, respectiv;

Stocurile de materii prime si consumabile sunt evaluate la data intrarii in patrimoniu la valoare de achizitie iar la iesirea din patrimoniu la valoarea rezultata in urma aplicarii metodei costului mediu ponderat;

Stocurile de marfuri sunt evaluate la data intrarii in patrimoniu la valoare de achizitie iar la iesirea din patrimoniu la valoarea rezultata in urma aplicarii metodei costului mediu ponderat;

Produsele finite sunt inregistrate prin identificarea specifica a costurilor individuale de productie.

Costul de productie include costul materialelor directe si a manoperei directe, costul materialelor consumabile, energia consumata in scopuri tehnologice precum si o cota de cheltuieli indirecte (regii) de productie repartizate rational asupra productiei realizate tinand cont de gradul de incarcare a capacitatilor de productie.



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 2i ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

Obligatii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturata catre societate.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, poate fi realizata o buna estimare a valorii obligatiei si este probabil sa fie necesara o iesire de resurse sau o diminuare de creante care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva.

Pensii si alte beneficii

In cadrul activitatii curente societatea efectueaza plati catre bugetul asigurarilor sociale de stat in beneficiul angajatilor sai.

Politica societatii nu include o alta schema de pensionare sau de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in plus societatea nu este obligata sa ofere alte beneficii salariatilor sai la data pensionarii.

Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului.

Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si tinand cont de stadiul de executie.

Venituri societatii sunt realizate din vanzare de ceaiuri in proportie de aproximativ 80% si 20% din siropuri.

Reducerile acordate direct pe factura sunt deduse din valoarea vanzarilor de factura. Discounturile acordate cu factura ulterioara sunt raportate distinct utilizand contul 709 „Discounturi acordate”.

Retururile sunt reflectate prin reducerea vanzarilor din perioada in care a avut loc vanzarea.

Impozite si taxe

Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

Subventii guvernamentale

Subventiile guvernamentale sunt inregistrate la valoarea justa atunci cand exista o asigurare rezonabila ca subventia va fi primita si ca este asigurata conformitatea cu toate conditiile prevazute.

Investitii financiare

Nu este cazul in exercitiul financiar incheiat.

Contracte de leasing



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 2i ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

Contractele de leasing financiar transfera societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing si atunci cand exista, sunt capitalizate la valoarea platilor de capital prevazute in fiecare contract.

Costurile indatorarii

Cheltuielile cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 2i ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	Numar	Numar
Numar de actiuni ordinare	270.988	270.988
Numar de actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoarea nominala a unei actiuni ordinare	10	10
Valoarea nominala a unei actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoare capital social	2.709.880	2.709.880

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 2017 capitalul social nu s-a modificat, structura actionarilor la data de 31.12.2017 fiind urmatoarea:

Ministerul Economiei	51%
Fondul Proprietatea	49%

Obligatiuni emise

Societatea nu a emis obligatiuni in anul 2017 si nici in anii precedenti.

Societatea nu detine obligatiuni si nu detine participatii in capitalul social al altor societati.



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 21 ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

NOTA 8: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Societatea cuprinde in costul de productie, costurile directe si costurile indirecte de productie repartizate rational pe purtatori de costuri.

Cheltuielile de desfacere si cheltuielile de administratie sunt reflectate in costurile perioadei fara sa afecteze astfel valoarea stocurilor.

lei

Rd.	Indicator	2015	2016	2017
1	Cifra de afaceri neta	8,380,916	7,015,657	5,907,897
2	Cheltuielile activitatii de baza	2,645,675	2,623,951	2,889,365
3	Cheltuielile activitatilor auxiliare			0
4	Cheltuielile indirecte de productie	697,851	677,004	517,724
5	Costul marfurilor vandute	24,573	22,674	7,172
6	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (2+3+4+5)	3,368,099	3,323,629	3,414,261
7	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-6)	5,012,817	3,692,028	2,493,635
8	Regii de administrare si desfacere	5,062,346	3,990,319	2,082,063
9	Productia stocata	61,872	-47,060	-97,410
10	Productie imobilizata (capitalizata)			0
11	Venituri ajustare de valoare active circulante	81,210	295,415	187,856
12	Cheltuieli ajustare de valoare active circulante	269,546	308,826	122,961
13	Venituri ajustare de valoare active imobilizate		3,848	0
14	Cheltuieli ajustare de valoare active imobilizate	295,530	295,207	296,148
15	Alte venituri din exploatare	621,083	58,342	37,887
16	Alte cheltuieli de exploatare	93,037	125,045	86,961
17	Rezultatul din exploatare (7-8+9+10+11-12+13-14+15-16)	56,523	-716,824	33,834



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 2i ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05

Fax 021.312.21.15

NOTA 9: CIFRA DE AFACERI

Descriere	2016	2017
Venituri din vânzarea produselor finite	8.413.149	9.107.287
Venituri din vânzarea semifabricatelor	85.714	67.907
Venituri din vânzarea produselor reziduale	787	672
Venituri din vânzarea mărfurilor	48.056	14.983
Venituri din activități diverse	191.250	209.627
Reduceri comerciale acordate	(1.723.299)	(3.492.580)
Total	7.015.657	5.907.897

Cifra de afaceri în 2017 pe tipuri de produse si tipuri de clienti:

lei

Indicator	2017	Pondere
Produse finite	5,614,708	100%
<i>Ceaiuri traditionale</i>	<i>1,595,438</i>	<i>28%</i>
<i>Ceaiuri medicinale</i>	<i>560,735</i>	<i>10%</i>
<i>Ceaiuri doze simple</i>	<i>1,332,551</i>	<i>24%</i>
<i>Ceaiuri doze premium</i>	<i>164,191</i>	<i>3%</i>
<i>Vracuri</i>	<i>50,685</i>	<i>1%</i>
<i>Siropuri</i>	<i>1,911,108</i>	<i>34%</i>
Semifabricate	67.907	
Produse reziduale	672	
Marfuri	14,983	
Arenzi	209,627	
TOTAL	5,907,897	



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 21 ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

lei

Indicator	2017	Pondere
Produce finite	5,614,708	100%
-IKA	4,394,509	78%
-distributori	577,414	10%
-retail	642,785	11%
Semifabricate	67,907	
Produce reziduale	672	
Marfuri	14,983	
Arenzi	209,627	
TOTAL	5,907,897	

Structura cifrei de afaceri, in valoare neta, se prezinta astfel tinand cont de modificarile aparute incepand cu iunie 2016 cu privire la modul de facturare si raportare a discounturilor acordate pe factura ulterioara:

Indicator	2015 retrat	2016 retrat	2017
Produce finite	5.235.103	5.093.072	5.614.707
Semifabricate	66.269	85.714	67.907
Produce reziduale	754	787	672
Lucrari si servicii	1.452	-	-
Marfuri	42.354	48.056	14.983
Activitati diverse	-	191.250	209.627
TOTAL	5.345.932	5.418.879	5.907.896



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 2i ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

NOTA 10: INFORMATII PRIVIND SALARIATI, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

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.

La data de 31.12.2017 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, atribut 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 2017 capitalul social nu s-a modificat, structura actionarilor la data de 31.12.2017 fiind urmatoarea:

Ministerul Economiei	51%
Fondul Proprietatea	49%

1. SN Plafar SA a fost administrata de Consiliul de Administratie compus din 5 membri desemnati de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor prin Hotararea cu nr.7 din data de 29.07.2016, in urmatoare componenta:

- POP RADU din partea Ministerul Economiei;
- DĂNILĂ CORNEL din partea Ministerul Economiei;
- SPUZA DANIEL-BOGDAN din partea Ministerul Economiei ;
- NAFTALI DANIEL-ADRIAN din partea S.C. Fondul Proprietatea S.A;
- CHEȚA VOICU din partea S.C. Fondul Proprietatea S.A

2. Obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.
Nu este cazul.

3. Avansuri si credite acordate membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere in timpul exercitiului.
Nu este cazul

4. Personalul

La data de 31.12.2017 erau angajate 59 de persoane cu contract individual de munca iar media pentru exercitiul financiar 2017 a fost de 57 persoane cu contract individual de munca.



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 2i ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05

Fax 021.312.21.15

Cheltuielile cu personalul si cheltuielile cu asigurarile sociale aferente exercitiului financiar sunt urmatoarele:

lei

Indicator	Valoare
Salarii brute	1.618.117
Indemnizatie director general	133.051
Tichete de masa	87.901
Cheltuieli cu asigurari sociale	459.942
Total	2.266.562
Indemnizatii brute CA	177.216
TOTAL	2.476.227

Detaliere pe cheltuieli departamente

Departament	Total 2017
Administratie sucursala	308,919
Administratie productie	254,332
Prelucrari primare	90,419
Omogenizare si ambalare	567,942
Atelier mecanic	37,179
Transport	74,940
Siropuri	128,413
Total Cluj	1,462,144
Administratie	547,082
Depozit	87,821
Director General	163,276
Consiliu de administratie	215,904
Total Bucuresti	1,014,083
Total firma	2,476,227



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 2i ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

NOTA 11. CHELTUIELI MATERIALE

Cheltuielile cu materiale sunt:

	2016	2017
Cheltuieli cu materiile prime	1.193.019	1.160.217
Cheltuieli cu materialele auxiliare	159.504	157.308
Cheltuieli privind combustibilii	151.000	115.177
Cheltuieli privind materialele pentru ambalat	752.161	777.644
Cheltuieli privind piesele de schimb	3.180	14.471
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	2.423	3.429
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	8.329	2.175
Cheltuieli privind materialele nestocate	47.912	36.142
Total	2.317.527	2.266.562

NOTA 12. CHELTUIELI CU SERVICII DE LA TERȚI

Cheltuielile cu serviciile de la terți sunt:

	2016	2017
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	58.770	57.539
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	121.768	104.798
Cheltuieli cu primele de asigurare	17.100	13.170
Cheltuieli cu colaboratorii	100.048	177.216
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	730	4.696
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	5.485	5.893
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	73.748	98.116
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	34.984	23.088
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	44.942	36.802
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	13.446	13.661
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	1.829.891	313.162
Total	2.300.912	848.142



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 2i ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

NOTA 13: ALTE INFORMATII

Informatii despre societate

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

Societatea are sediul central in Bucuresti, Splaiul Independentei nr.202A, 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 2017 capitalul social nu s-a modificat, structura actionarilor la data de 31.12.2016 fiind urmatoarea:

Ministerul Economiei, Comertului si Relatiilor cu Mediul de afaceri	51 %
Fondul Proprietatea	49 %

Societatea Nationala Plafar isi desfasoara la Cluj activitatea de productie si comercializare
Elemente extraordinare si venituri/cheltuieli inregistrate in avans

Soldul cheltuielilor inregistrate in avans sunt in valoare de 34.053 lei, in urmatoarea structura:

-asistenta program evidenta contabila	18.323 lei
-RCA, rovinele auto	12.043 lei
- cautiune teren Rast	3.687 lei

Situatia terenurilor:

La Cogealac unitatea detine un teren in suprafata de 1.250 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 data prezentei societatea detine un raport de evaluare in vederea vanzarii din perioada insolventei, insa pana la data prezentei nu s-a putut valorifica neexistand societati interesate in cumpararea acestuia.

La Caracal, judetul Olt societatea detine un teren in suprafata de 4.711,49 mp, intravilan, neexploatat, desi societatea detine un raport de evaluare in vederea vanzarii din perioada insolventei, insa pana la data prezentei nu s-a putut valorifica neexistand societati interesate in cumpararea acestuia.

La Rast unitatea detine in proprietate 3.618.100 mp, teren agricol cu certificat de atestare a dreptului de proprietate seria MO3 nr 6076 eliberat de Ministerul Industriei si comertului la data de 31.10.2000. In cursul anului curent terenul a fost arendat si s-a incasat suma de 209.627 lei.

Cu toate ca s-a predat primarului localitatii Rast o copie dupa Hotararea Judecatoriei Bailesti ramasa definitiva si irevocabila in urma recursului, acesta nu recunoaste dreptul nostru de proprietate asupra



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 21 ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

terenului, solicitand ulterior anularea de catre instanta a certificatului de atestare a dreptului de proprietate.

A fost intocmita si documentatia cadastrala in vederea intabularii terenului insa aceasta a fost respinsa de OCPI Dolj, in urma masuratorilor cu mijloace moderne, constatandu-se de catre cele doua societati specializate contractate in acest sens o suprafata mai mica cu 5.88 ha fata de cea din acte. In prezent societatea este in curs de actionare in instanta a deciziei OCPI de neintabulare.

In luna august 2017 Primaria Rast a obtinut numere cadastrale si a pus in posesie locuitori ai comunei pe terenurile Societatii.

La Cluj-Napoca, judetul Cluj societatea deține un teren in suprafata de 6.318 mp. In cadrul acestui activ se desfasoara activitati de achizitie, productie si depozitare.

Evenimente ulterioare

Rezultatul net al primului trimestru din anul 2018 este pozitiv.

La data de referinta 31.12.2017 nu exista solduri datorate institutiilor de credit.

In data de 17.04.2018, prin decizia numarul 1518 a Inaltei Curti de Casatie si Justitie SN PLAFAR SA a castigat litigiul pe care il avea cu ANAF, instanta anuland procesul verbal in suma de 3,108.122 lei, din care 824.770 in datorie la 31.12.2017.

**S.N. PLAFAR S.A.**

Bucuresti, Str Vasile Milea nr 2i ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

NOTA 14: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI**Contul de profit si pierdere**

Indicatori	2015	2016	2017
Activitatea de exploatare			
- venituri	9,063,871	7,026,939	6,036,229
- cheltuieli	9,007,348	7,463,149	6,002,394
- rezultat (profit / pierdere)	56,523	(436,210)	33,835
Activitatea financiara			
- venituri	9,611	1,337	1,922
- cheltuieli	4,066		250
- rezultat (profit / pierdere)	5,545	1,337	1,671
Venituri totale	9,073,482	7,028,276	6,038,151
Cheltuieli totale	9,011,414	7,463,149	6,002,645
Rezultatul brut al perioadei	62,068	-434,873	35,506
Impozit pe profit	40,688	0	-
Rezerva legala	3,103	0	-
Rezultatul net al exercitiului	21,380	-434,873	35,506

Cheltuielile totale cu personalul inclusiv indemnizatia membrilor CA inregistrate in 2017 au fost de 2.476.227 lei, in crestere cu 8 % fata de 2016, astfel:

Indicator	2015	2016	2017
Numar mediu de personal	58	50	57
Salarii si indemnizatii brute	1,646,952	1,866,430	2,016,285
Asigurari sociale angajator	365,859	430,205	459,942
TOTAL CHELTUIELI PERSONAL (lei)	2,012,811	2,296,635	2,476,227
Cifra de afaceri (lei) din care:	8,380,916	7,015,657	5,907,897
- vanzari de produse finite si marfuri, fara chirie si refacturari de utilitati	8,380,916	7,015,657	5,907,897
Pondere vanzarilor de produse si marfuri in total cifra de afaceri	100%	100%	100%



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 2i ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

Rezultat bilantier, din care:	21,380	-434,873	35,506
rezultat din activitatea de baza	21,380	-434,873	35,506
Rezultat din cedarea activelor			
Variatie cheltuieli cu personalul	3,29%	14,00%	8,00%
Variatie cifra de afaceri	10,53%	-16,00%	-16,00%

Tinand cont ca la jumatatea anului 2016 s-a modificat tratamentul contabil al discounturilor, iata mai jos si situatia comparativa pe cifre de afaceri nete:

Indicator	lei		
	2015	2016	2017
Numar mediu de personal	58	50	57
Salarii si indemnizatii brute	1,646,952	1,866,430	2,016,285
Asigurari sociale angajator	365,859	430,205	459,942
TOTAL CHELTUIELI PERSONAL (lei)	2,012,811	2,296,635	2,476,227
Cifra de afaceri (lei) din care:	5,345,932	5,418,879	5,907,896
- vanzari de produse finite si marfuri, fara chirii si refacturari de utilitati	5,345,932	5,418,879	5,907,896
Pondere vanzarilor de produse si marfuri in total cifra de afaceri	100%	100%	100%
Rezultat bilantier, din care:	21,380	-434,873	35,506
rezultat din activitatea de baza	21,380	-434,873	35,506
Rezultat din cedarea activelor			
Variatie cheltuieli cu personalul	3,29%	14,00%	8,00%
Variatie cifra de afaceri	10,53%	1,00%	9,00%

Analizand evolutia cifrei de afaceri si a cheltuielilor cu personalul, se constata urmatoarele:
Cifra de afaceri a crescut in anul 2017 fata de 2016 cu 9 %, iar cheltuielile cu personalul au crescut cu 9 %.



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 2i ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

Analiza echilibrului financiar

lei			
Indicatori	2015	2016	2017
Active imobilizate nete	6,513,069	6,237,403	10,973,971
Stocuri	1,618,446	1,483,819	1,051,022
Creante	2,140,075	702,011	825,127
Investitii termen scurt			
Casa si banca	521,000	703,447	634,871
Active circulante – total	4,279,521	2,889,277	2,511,020
Cheltuieli in avans	316,429	38,889	34,053
TOTAL ACTIV	11,109,019	9,165,569	13,519,044
Datorii < 1 an	1,242,983	1,029,276	855,660
Datorii > 1 an		993,750	824,770
Venituri in avans			
Capital propriu	9,866,036	6,890,478	11,638,820
Fond rulment	3,311,593	905,140	864,643
Nevoia de fond de rulment	2,831,967	1,195,443	1,054,542
Trezoreria neta	479,626	-290,303	-189,899

Fondul de rulment reprezinta cel mai important indicator al echilibrului financiar lichiditate-exigibilitate fiind rezultatul arbitrajului intre finantarea pe termen lung si cea pe termen scurt.

Se observa o scadere cu 40.497 lei a fondului de rulment in 2017 fata de 2016, deci o scadere a posibilitatilor de finantare.

Nevoia de fond de rulment este expresia echilibrului financiar pe termen scurt, a echilibrului dintre necesarul si resursele de capitaluri circulante (ale exploatarei).

Nevoia de fond de rulment situata la o valoare pozitiva/negativa de 1.054.542 lei reprezinta un excedent al datoriilor pe termen scurt fata de valoarea stocurilor, creantelor si investitiilor pe termen scurt, excedent finantat din fondul de rulment. Daca eliminam datoria catre ANAF in suma de 824.770 lei, Societatea are o nevoie de fond de rulment foarte buna, in suma de 229.772 lei

Trezoreria neta a exercitiului financiar, ca expresia a diferentei dintre fondul de rulment si nevoia de fond de rulment, are valoarea de -189.899 lei care se regaseste in conturile de disponibilitati ale societatii.



S.N. PLAFAR S.A.



Bucuresti, Str Vasile Milea nr 2i ap 5, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com

Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

Soldurile intermediare de gestiune calculate pentru exercitiul financiar 2017 si pentru exercitiul financiar precedent, au urmatoarele valori:

-lei-			
Denumire indicator	2015	2016	2017
Valoarea adaugata	2,299,705	2,365,621	2,406,135
Rezultatul brut	62,068	-434,873	35,506
Rezultatul exploatarei	56,523	-434,873	35,506
Rezultatul curent	62,068	-434,873	35,506
Impozit pe profit	40,688	0	0
Rezerva legala	3,103	0	0
Rezultatul net	18,277	-434,873	35,506

Valoarea adaugata reprezinta surplusul de bogatie adaugat prin valorificarea potentialului uman si contributia sa la realizarea valorii adaugate.

Valoarea adaugata, ca indicator ce reflecta valoarea creata prin utilizarea factorilor de productie peste valoarea consumurilor provenite de la terti, cunoaste o scadere/crestere fata de anul precedent ca urmare a cresterii/scaderii cheltuielilor cu utilitatile consumate si a altor consumuri provenite de la terti, in conditiile in care pretul de vanzare a productiei s-au mentinut relativ constante.

Analiza rezultatului brut din exploatare, prin prisma intrarilor si iesirilor potentiale de numerar:

Venituri monetare	Exercitiu financiar			Cheltuieli monetare	Exercitiu financiar (lei)		
	2015 retratat	2016 retratat	2017		2015 retratat	2016 retratat	2017
Vanzari de marfuri	42,354	48,056	14,983	Costul marfurilor vandute	24,573	22,674	7,112
Productia exercitiului	5,302,126	5,179,573	5,614,707	Cheltuieli materiale	2,363,157	2,385,980	2,206,562
Suvenii pentru exploatare				Alte consumuri provenind de la terti	640,710	619,222	703,164
Lucrari si servicii	1,452			Salarii si cheltuieli asociate	2,012,811	2,296,635	2,468,477
Venituri din aranz		191,250	209,627	Impozite si taxe	207,806	133,195	78,160
Intrari potentiale de numerar	5,345,932	5,418,879	5,839,317	Iesiri potentiale de	5,249,063	5,457,706	5,583,535
RBE	96,869	(38,827)	255,782				

Veniturile din dobanzi incasate in exercitiul financiar 2017 au fost de 415 lei.

DIRECTOR GENERAL
Lucian Bitoleanu

DIRECTOR ECONOMIC
Elena Alina Cristina