NOTA 1 : ACTIVE IMOBILIZATE

la 30.06.2018

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depunere sau pierdere de valoare)			
	Sold la Inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul anului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exerc.financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exerc.financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale	11 559		-	11 559	11 559	-	-	11 559
Imobilizari corporale	13930918	430790	-	14361708	2283503	-	321038	2604541
Imobilizari financiare	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	**13942477**	**430790**	**-**	**14373267**	**2295062**	**-**	**321038**	**2616100**

Director Economic,
Ec. Şerban Valerică

NOTA 2 : PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la Inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la 30.06.2018
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2+3
Provizioane pentru deprecierea creantelor clienti	454858	-	-	454 858
Alte provizioane	-	-	-	-
Total provizioane	**454858**	**-**	**-**	**454 858**

Pe parcursul semestrului I 2018 nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea creantelor (clienti) si nici provizioane pentru riscuri si cheltuieli la nivelul sumelor totale brute suportate de angajator reprezentand particilaprea salariatilor la profit nemaifiind cazul.

De asemenea nu s-au constituit alte tipuri de provizioane pe parcursul semestrului I 2018.

Director Economic,
Ec. Şerban Valerică

NOTA 3 : PROFITUL REALIZAT

in semestrul I 2018

-lei-

Destinatia profitului	Suma
PROFIT/pierdere din exploatare	1 176 044
PROFIT/pierdere financiara	-147 805
PRTOFIT BRUT	1 028 239
IMPOZIT PROFIT	183 246
PROFIT NET	884 493

NOTA 4 : ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE
din semetrul I 2018

-lei-

Denumirea indicatorului		Semestrul I 2018
		Curent
1.	Cifra de afaceri neta	12 375 518
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	10 578 141
3.	Cheltuielile activitatii de baza	6 631 421
4.	Cheltuielile activitatii auxiliare	1 412 698
5.	Cheltuielile indirecte de productie	2 534 022
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	1 797 377
7.	Cheltuieli de desfacere	36 915
8.	Cheltuieli generale de administratie	712 446
9.	Alte venituri din exploatare	128 028
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1 176 044

Director Economic,
Ec. Şerban Valerică

NOTA nr. 5

SITUATIA CREANTELOR SI A DATORIILOR

la 30.06.2018

lei

CREANTE	Sold la 30.06.2018	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care:	12 224 666	12 224 666	-
a)Creante comerciale	12 065 242	12 065 242	-
- clienti de incasat	11 331 958	11 331 958	-
- furnizori debitori	733 284	733 284	
b)Alte creante	159 424	159 424	-

DATORII	Sold la 30.06.2018	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an an	1-5 ani	peste 5 ani
TOTAL , din care	18 457 918	18 003 578	454 340	-
a)Sume datorate institutiilor de credit	6 166 741	5 712 401	454 340	-
b)Datorii catre furnizori	11 230 180	11 230 186	-	-
c)Datorii fata de personal	290 374	290 374	-	-
d)Datorii fata de bugete	693 681	693 681	-	-
e)Datorii catre actionari si creditori	76 936	76 936	-	-

Suma de 6 166 741 lei reprezinta suma trasa din linia de credit de 6.300.000 lei contractata la BANC POST SA Ploiesti , pentru o perioada de 12 luni cu prelungire si o dobanda ce insumeaza rata de baza (ROBOR) + 3% si contractul de leasing in derulare de 783959 lei.

Garantarea acestora s-a efectuat cu ipoteca asupra terenului si cladirilor de la sediul societatii din Ploiesti str. Gh. Gr. Cantacuzino nr. 32 , cu ipoteca asupra terenurilor si cladirilor proprietatea societatii de la A.P.S.I. Bucov, com. Bucov, jud. Prahova si cu ipoteca asupra utilajului de impregnare cu spuma poliuretanica PUROMAT 80/80.

Director Economic,
Ec. Şerban Valerică

NOTA nr. 6

Principii, politici si metode contabile

La intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale s-au avut in vedere reglementarile contabile prevazute in L82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare, OMFP 3055 /2009 modificat si completat ulterior , OMFP 1802/2014 si OMFP 2531/2018.

Actiunile societatii se tranzactioneaza pe sistemul alternativ de tranzactionare AERO , reglementat de BVB.. Societatea nu a figurat pe lista societatilor emisa de C.N.V.M. care au obligatia respectarii Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara prevazute in Ordinul M.F.P. nr. 1286/2012.

Societatea desfasoara activitate pe baza principiului continuitatii activitatii, in sensul ca aceasta se desfasoara normal fara a exista perspective de a intra in stare de lichidare sau de reducere semnificativa a activitatii.

Metodele de evaluare aplicate de societate in cursul semestrului I 2018 s-au mentinut ca in exercitiul financiar precedent.

De asemenea s-a avut in vedere ca veniturile si cheltuielile contabilizate sunt aferente exercitiului financiar 2018, bilantul de deschidere al anului 2018 a fost identic cu cel de inchidere al exercitiului financiar precedent iar la intocmirea lui nu s-au efectuat compensari intre elementele de activ si cele de pasiv sau intre elementele de venituri si cele de cheltuieli.

Evaluarea activelor patrimoniale s-a efectuat astfel :

- la cost de achizitie – pentru bunurile procurate cu titlu oneros
- la cost de productie – pentru bunurile produse in unitate

La finele anului 2007 s-a efectuat reevaluarea tuturor activelor corporale ale societatii .La finele anului 2010 s-a efectuat reevaluarea terenurilor si cladirilor rezultand un plus de 856 429 lei inregistrat in conturile 211 „Terenuri'', 212 „Constructii'' respectiv 105 „ Rezerve din reevaluari''. Evaluarea s-a efectuat la valoarea justa pentru a nu exista diferente semnificative intre valoarea contabila ramasa de amortizat si cea de piata . La finele exercitiului financiar 2012 s-au efectuat reevaluari ale tuturor imobilizarilor societatii. Din aceasta operatiune au rezultat minusuri de 1 455 200 la valoarea terenurilor si plusuri de 433 454 lei la valoarea cladirilor . De asemeni a rezultat un plus de 344 167 lei din reevaluarea celorlalte mijloace fixe. Rezultatele reevaluarii au fost valorificate in contabilitate si contabilizate la 31.12.2012. Pe parcursul exercitiului financiar 2015 a avut loc reevaluarea mijloacelor fixe de natura terenurilor si constructiilor. In urma reevaluarii au rezultat au rezultat plusuri de 1 240 800 lei la valoarea terenurilor si plusuri de 229 830 lei la valoare cladirilor.Rezultatele reevaluarii au fost valorificate in contabilitate la 31.07.2015.Pe parcursul exercitiului financiar 2016 nu au loc reevaluari ale imobilizarilor corporale, aceasta operatiune urmand a se efectua cel mai probabil la 31.12.2018.

Pe parcursul semestrului I 2018 s-a utilizat metoda liniara pentru calculul amortizarii imobilizarilor corporale.

La iesirea lor din gestiune, evaluarea stocurilor de materiale, obiecte de inventar, ambalaje, semifabricate si produse finite, s-a folosit metoda FIFO (primul intrat – primul iesit din gestiune).

Director economic,
Ec. Şerban Valerică

Nota nr. 7

Participatii si surse de finantare

SC COMREP SA Ploiesti are un capital social de 1 755 262,5 lei compus din 702 105 actiuni cu valoare nominala de 2.5 lei.

Capitalul social este subscris si varsat integral, nu s-a modificat pe parcursul semestrului I din exercitiului financiar 2018 iar in structura actionariatului nu au existat schimbari astfel incat la 30.06.2018 acesta arata astfel :

SC IZOTEROM SRL Baia Mare	358 074 actiuni	51,00006 %
SC IZOPROD SRL Bucuresti	144 604 actiuni	20,59578 %
SC ENERGOTEROM SRL Timisoara	57 332 actiuni	8,16573 %
SIF MUNTENIA	120 605 actiuni	17,17763%
Mici actionari	21 490 actiuni	3,06080%

Pe parcursul semestrului I din exercitiului financiar 2018 SC COMREP SA nu si-a rascumparat din propriile actiuni si de asemeni nu a efectuat emisiuni de actiuni sau obligatiuni.

La 30.06.2018 SC COMREP SA detine 4820 actiuni SATU emitent SC SATURN SA Alba Iulia in valoare de 43 380 lei .

Director economic,
Ec. Şerban Valerică

NOTA nr. 8

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

SC COMREP SA are un Consiliu de Administratie compus din 5 membrii si o echipa de patru directori executivi.

Consiliul de Administratie este ales de A.G.A. si este format din :

Ing. Popescu Bogdan	- presedinte
Ing. Gudov Mihai	- membru
Ing. Matei Dumitru	- membru
Ing. Ioan Petrus	- membru
Ing. Marius Gabriel Ilie	- membru

Indemnizatia acordata in semestrul I 2018 membrilor CA a fost de 90 000 lei brut si respectiv 52 536 lei net.

Presedintele Consiliului de Administratie este conform Statutului societatii si director general al societatii. Ceilalti directori executivi ai societatii sunt :

Ing. Matei Cosmin	- director general adjunct
Ing. Panait George	- director vanzari
Ing. Mihaila Petre	- director tehnic
Ec. Şerban Valerică	- director economic

Societatea nu are obligatii contractuale privind plata pensiilor catre fosti membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.

Pe parcursul semestrului I din exercitiul financiar 2018 SC COMREP SA nu a acordat avansuri sau credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere.

* * *

Numarul mediu al personalului SC COMREP SA pe parcursul semestrului I din 2018 a fost de 168 persoane. La 30.06.2018 numarul efectiv de salariati existenti era de 154 persoane. Structura acestora pe categorii a fost urmatoarea :

– TESA	37 persoane
– Paznici	4 persoane
– Personal productiv	113 persoane

Din totalul personalului 27 sunt persoane cu studii superioare, 3 sunt maistri si 3 tehnicieni, 113 muncitori calificati si 8 muncitori necalificati .

In semestrul I 2017 s-au achitat salarii brute de 3 502 714 lei fara a se acorda tichete de masa . Aferente acestor salarii societatea a achitat contributii la asigurarile sociale in suma de 813 674 lei, contributii la asigurarile sociale de sanatate in suma de 229 945 lei si contributii pentru ajutorul de somaj in suma de 4 046 lei.

Director economic,
Ec. Şerban Valerică

Nota 9: EXEMPLE DE CALCUL
SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente :

$$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{21511272}{18003578} = \mathbf{1,19}$$

Valoarea recomandata acceptabila – in jurul valorii 2.
Ofera garantia datoriilor curente din activele curente

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$\frac{\text{Active circulante - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{13431916}{18003578} = \mathbf{0,75}$$

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capitalul imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{17396927}{14852919} \times 100 = \mathbf{117,13\%}$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor – determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerate mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impoz.pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{1176044}{147590} = \mathbf{7,97} \text{ ori}$$

3. Indicatori de activitate

a) Viteza de intrare sau iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii

$$\frac{\text{Costul vinzarii}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{10578141}{8079356} = \mathbf{1,31} \text{ ori}$$

b) Nr. de zile de stocare

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarii}} \times 182 = \frac{8079356}{10578141} \times 182 = 139,00 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotatie a deditelor clienti – calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 182 = \frac{11331959}{12357518} \times 182 = 166,9 \text{ zile}$$

d) Viteza de rotatie a creditelor furnizori – aproximeaza nr. de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai

Nota nr. 10

Alte informatii

SC COMREP SA intocmeste pentru semestrul I 2018, situatiile financiare in conformitate cu OMFP 3055 /2009 modificat si completat ulterior, OMFP 2870 /23.12.2010, L 82/1991 republicata si OMFP 2531/2018

Actiunile societatii au fost tranzactionate pe sistemul alternativ de tranzactionare AeRO, administrat de BVB.

In AGEA din 22.12.2014 s-a hotarat in conformitate cu prevederile L 151/2015 retragerea de la tranzactionare a actiunilor societatii de pe piata RASDAQ (ca urmare a inchiderii acesteia) si trecerea pe sistemul alternativ de tranzactionare AeRO reglementata de BVB. In acest sens societate , impreuna cu consultantul sau SSIF PRIME TRANSACTION SA depus de ASF si BVB Memorandumul si cererea de transfer de pe RASDAQ pe AeRO, care a fost ulterior aprobata

Pe parcursul semestrului I 2018 societatea nu a avut relatii de afaceri cu societatile afiliate grupului .

Totodata la SC IZOTEROM SRL Baia Mare a fost achitat un avans de 1 386 650 lei pentru achizitionarea unei statii de sortare conform contract nr. 171/21.05.2015.

Baza de conversie utilizata in exprimarea in moneda nationala a elementelor bilantiere evidentiate initial intr-o moneda straina a constituit-o cursul leu/euro comunicat de BNR in data de 30.06.2018.

Profitul societatii s-a realizat din activitatea de exploatare 1 176 044 lei, din activitatea financiara rezultand o pierdere de 147 805 lei, iar din activitatea extraordinara nu s-au consumat operatiuni economice. Rezultatul nu a fost afectat de reevaluarea elementelor patrimoniale. Impozitul pe profit calculat pentru semestrul I 2018 a fost de 183 246 lei din care ramasese de achitat la 30.06.2018 suma de 181 616 lei, restul fiind achitat la termenele legale in decursul semestrului I 2018.

Cifra de afaceri a societatii a fost realizata integral in Romania preponderent in judetul Prahova.

Societatea nu a inregistrat evenimente ulterioare datei de 30.06.2018, a caror importanta prin rezultatul lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si a lua decizii corecte.

La 30.06.2018 societatea avea inregistrate in avans, in evidenta sa, cheltuieli in avans In suma de 42 398 lei aferente contractelor de leasing financiar.

SC COMREP SA a incheiat contractul de audit nr. 81/1554/2008 cu firma de audit SC ACON AUDIT SRL Ploiesti al carei onorariu a fost negociat la suma de 300 euro/luna. Pe parcursul semestrului I 2018 societatea nu a mai avut Comisie de cenzori.

Administrator,

Ing. Popescu Bogdan

SOCIETATEA COMERCIALA COMREP S.A. PLOIESTI 3 JUDETUL PRAHOVA

Intocmit,

Ec. Şerban Valerică