

Raport de revizuire a situatiilor financiare la 30 iunie 2017,
la S.C. FABRICA DE ARME CUGIR S.A.

S. EVAL EXPERT S.R.L.

S.C. FABRICA DE ARME CUGIR S.A.

**RAPORT DE REVIZUIRE
A SITUATIILOR FINANCIARE
LA 30.06.2017**

S. EVAL EXPERT S.R.L.

**Societate de audit financiar membră a
CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA**

Autorizația nr. 8 /2001 , de evidență și expertiză contabilă ,

Membră a CECCAR , autorizația nr. 5960/2008 ,

Membra a Camerei Consultantilor Fiscali , autorizatie nr 308/2008

Membra a Asocieiiei Nationale a Evaluatorilor din Romania , autorizatie nr. 0224/2009

11 AUGUST 2017

S. EVAL EXPERT S.R.L.

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiarilor din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ,de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. , autorizația Nr.:5960 /2008, de consultanța fiscală membră a Camerei Consultantilor Fiscali, autorizatie nr 308/2008, de evaluare membră ANEVAR, autorizatia 0224/2009.

CATRE,
S.C. FABRICA DE ARME CUGIR S.A.

Introducere

Am revizuit raportările contabile ale S.C. FABRICA DE ARME CUGIR S.A. la data de 30 iunie 2017, compuse din situația activelor, datorii și capitalurilor proprii (cod 10), contul de profit și pierdere (cod 20) și date informative (cod 30) pentru perioada de șase luni încheiată la această dată, în conformitate cu prevederile legale în vigoare referitoare la raportările semestriale.

Raportările contabile menționate se caracterizează prin datele următoare :

➤ Total Activ	51.616.503 lei
➤ Total Datorii	57.905.729 lei
➤ Total Capitaluri proprii	-12.208.253 lei
➤ Cifra de afaceri neta	44.388.176 lei
➤ Rezultatul net al exercitiului financiar/profit	6.790.388 lei

Conducerea societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații contabile în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 895/2017 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2017 a operatorilor economici. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor contabile care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile adecvate în circumstanțele date.

Responsabilitatea noastră este de a exprima o concluzie cu privire la aceste informații financiare interimare, pe baza revizurii noastre.

Domeniul de aplicare al revizurii

Am desfășurat revizuirea în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiunile de Revizuire 2410 „*Revizuirea informațiilor financiare interimare, efectuată de un auditor independent al entității*”. O revizuire a informațiilor financiare interimare constă în realizarea de interviuri, în special ale persoanelor responsabile pentru aspectele financiare și contabile și în aplicarea procedurilor analitice și a altor proceduri de revizuire. Domeniul de aplicare al unei revizurii este, în mod substanțial, mai redus față de domeniul de aplicare al unui audit, desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și în consecință nu ni se permite să obținem asigurarea că am fi sesizat toate aspectele semnificative care ar fi putu fi identificate în cadrul unui audit. Prin urmare, nu exprimăm o opinie de audit.

Concluzie

Pe baza revizurii noastre, nu am luat cunoștință de nimic care să ne facă să credem că informațiile financiare interimare anexate nu oferă o imagine corectă și fidelă a poziției financiare a entității la 30.06.2017, performanței sale financiare și fluxurilor sale de trezorerie pentru perioada

S. EVAI EXPERT S.R.L.



de șase luni încheiată la 30.06.2017, în conformitate cu prevederile legale în vigoare referitoare la raportările semestriale ale societăților comerciale.

În sinteza pe primul semestru al anului 2017 se prezintă următoarele concluzii:

- În structura bilanțului activul a cunoscut o scădere cu 7,07 % respectiv cu 3.924.615 lei de la 55.541.118 lei la 31.12.2016, la 51.616.503 lei la 30.06.2017, pe seama activelor imobilizate și circulante. La postul de bilanț pasiv se evidentiază o scădere a capitalurilor proprii negative cu 6.790.388 lei (35,74%) ca urmare a rezultatului exercitiului înregistrat pe semestrul I 2017.
- Contul de profit și pierderi față de aceeași perioadă a anului precedent a înregistrat o creștere a cifrei de afaceri cu 5,61 %, respectiv 2.356.552 lei de la 42.031.624 lei la 30.06.2016 la 44.388.176 lei la 30.06.2017, pe seama creșterii veniturilor din producția vândută. De asemenea s-a înregistrat o scădere a veniturilor totale cu 15,59 % respectiv 7.992.266 lei de la 51.251.900 lei la 43.259.634 lei și o scădere a cheltuielilor totale cu 6,12 % respectiv 2.285.447 lei de la 37.368.377 lei la 35.082.930 lei, rezultând un profit brut de 8.176.704 lei, pentru care s-a calculat un impozit pe profit de 1.386.316 lei.
- Datoriile totale la 30.06.2017 au însumat 57.905.729 lei, în scădere față de începutul anului cu 10.715.003 lei (15,61%).

Continut si utilizare raport

Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii raportărilor contabile ale societății, aferente perioadei încheiate la 30 iunie 2017 la organele abilitate, și conține următoarele anexe:

- I- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30 iunie 2017 ;
- II- Contul de profit și pierdere la data de 30 iunie 2017;
- III- Capitaluluri proprii la data de 30 iunie 2017;
- IV- Indicatori de analiză;
- V- Indicatori economico- financiari;
- VI- Reguli și metode contabile;
- VII- Informații complementare.

S. EVAL EXPERT SRL

Autorizație CAFR 8/2004

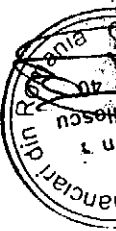
prin



Ion MIHAILESCU

Auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financiarî din România cu nr. 40

Pilești, 11/06/2017



Întocmit,
Ionela MARICA

S. EVAL EXPERT SRL.

BILANT CONTABIL LA 30.06.2017

Lei

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	30.06.2017/		30.06.2017-	
		1/1/2017	6/30/2017	1/1/2017	1/1/2017
1	TOTAL ACTIV	55,541,118	51,616,503	92.93	-3,924,615
1	ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL, din care:	13,223,892	12,988,926	98.22	-234,966
	Imobilizări necorporale	228,951	235,568	102.89	6,617
	Imobilizări corporale	12,972,613	12,731,030	98.14	-241,583
	Imobilizări financiare	22,328	22,328	100.00	0
2	ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL, din care:	42,317,226	38,569,183	91.14	-3,748,043
	Stocuri	13,553,434	9,652,895	71.22	-3,900,539
	Creanțe	28,177,199	27,016,443	95.88	-1,160,756
	Investiții financiare pe termen scurt	0	0	0	0
	Casa și conturi de bănci	586,593	1,899,845	323.88	1,313,252
3	CHELTUIELI ÎN AVANS	0	58,394	0	58,394
4	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN-TOTAL	68,620,732	57,905,729	84.39	-10,715,003
5	ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	-26,303,506	-19,278,152	73.29	7,025,354
6	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	-13,079,614	-6,289,226	48.08	6,790,388
7	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	0	0	0	0
8	PROVIZIOANE	5,919,027	5,919,027	100.00	0
9	VENITURI ÎN AVANS	0	0	0	0
	Subvenții pentru investiții				
	Venituri înregistrate în avans				
	Venituri în afans aferente activelor primite prin transfer de la clienți				
10	CAPITAL SOCIAL-TOTAL, din care :	9,770,573	9,770,573	100.00	0
	* Nevărsat				
11	PRIME DE CAPITAL	9,770,573	9,770,573	100.00	0
12	REZERVE din reevaluare	4,233,548	4,233,548	100.00	0
13	REZERVE	1,954,115	1,954,115	100.00	0
14	Plenderi legate de instr. de cap.propriu				
15	REZULTATUL REPORTAT				
	Sold creditor				
	Sold debitor	117,936,047	34,956,877	29.64	-82,979,170
16	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR				
	Sold creditor	84,828,531	6,790,388	8.00	-78,038,143
	Sold debitor				
17	REPARTIZAREA PROFITULUI	1,849,361		0.00	-1,849,361
18	CAPITALURI PROPRII- TOTAL	-18,998,641	-12,208,253	64.26	6,790,388
19	Datorii totale	68,620,732	57,905,729	84.39	-10,715,003
II	TOTAL PASIV	55,541,118	51,616,503	92.93	-3,924,615

S. EVAL EXPERT S.R.L.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 30.06.2017

Lei

Nr. crt.	EXPLICATIE	Realizari in perioada de raportare		2017 /	2017 -
		6/30/2016	6/30/2017		
1	CIFRA DE AFACERI (a+b+c)	42,031,624	44,388,176	105.61	2,356,552
2	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	49,827,693	42,123,163	84.54	-7,704,530
	a. Productia vanduta	42,031,624	44,387,890	105.61	2,356,266
	b. Venituri din vanzarea marfurilor	0	286		286
	c. Reduceri comerciale acordate				
	Venituri din dobanzi inregistrare de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing				
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete				
	Venituri aferente costului productiei in curs de executie				
	sold creditor	7,718,387	0	0.00	-7,718,387
	sold debitor		2,381,661	0	2,381,661
	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	0	27,060	0	27,060
	Venituri din reevaluarea imobilizarii corporale	0	0	0	0
	Venituri din productia de investitii imobiliare				
	Venituri din subventii de exploatare				
	Alte venituri din exploatare	77,682	89,588	115.33	11,906
3	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	35,647,925	32,051,408	89.91	-3,596,517
	Cheltuieli materiale prime si materialele consumabile	11,923,337	8,610,735	72.22	-3,312,602
	Alte cheltuieli materiale	2,370,999	1,880,858	79.33	-490,141
	Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	2,101,927	1,970,870	93.76	-131,057
	Cheltuieli privind marfurile		270	0	270
	Cheltuieli cu personalul	14,123,029	16,231,233	114.93	2,108,204
	Ajustarea de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	480,827	485,774	101.03	4,947
	Ajustari de valoare privind activele circulante	0	0	0	0
	Cheltuieli prestatii externe	1,855,431	1,583,988	85.37	-271,443
	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	65,657	57,379	87.39	-8,278
	Cheltuieli din reevaluarea imobilizarii corporale				
	Cheltuieli din reevaluarea imobilizarii corporale				
	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare				
	Alte cheltuieli	2,726,718	1,230,301	45.12	-1,496,417
	Ajustari privind provizioanele				
4	REZULTAT DIN EXPLOATARE	14,179,768	10,071,755	71.03	-4,108,013
5	VENITURI FINANCIARE	1,424,207	1,136,471	79.80	-287,736
6	CHELTUIELI FINANCIARE	1,720,452	3,031,522	176.20	1,311,070
7	REZULTAT FINANCIAR	-296,245	-1,895,051	639.69	-1,598,806
8	VENITURI TOTALE	51,251,900	43,259,634	84.41	-7,992,266
9	CHELTUIELI TOTALE	37,368,377	35,082,930	93.88	-2,285,447
10	REZULTAT BRUT	13,883,523	8,176,704	58.90	-5,706,819
11	IMPOZIT PE PROFIT	1,136,488	1,386,316	121.98	249,828
12	REZULTAT NET	12,747,035	6,790,388	53.27	-5,956,647

S. EVAL EXPERT S.R.L.

Situația modificărilor capitalului propriu
La 30.06.2017

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2017	Creșteri	Reduceri	Sold la 30.06.2017
Capital subscris nevarsat	0			0
Capital subscris varsat	9,770,573			9,770,573
Prime de capital				0
Rezerve din reevaluare	4,233,548			4,233,548
Rezerve	1,954,115			1,954,115
Alte rezerve				0
Rezerva repr surplus realizat din rezerve din reevaluare				0
Rezultat reportat	-117,936,047	82,979,170		-34,956,877
Rezultatul exercițiului	84,828,531	6,790,388	84,828,531	6,790,388
Repartizarea profitului	1,849,361		1,849,361	0
Total	-18,998,641	89,769,558	82,979,170	-12,208,253

Capitalurile proprii negative la 30.06.2017 au însumat 12.208.253 lei, în scadere față de începutul anului cu 6.790.388 lei (35,74%) ca urmare a rezultatului exercițiului înregistrat pe semestrul I 2017.

S. EVAL EXPERT S.R.L.



- Indicatori de analiză -

Lei

Nr. crt.	Explicatie	1/1/2017	6/30/2017	30.06/01.01	30.06-01.01
1	Imobilizari - Total	13,223,892	12,988,926	98.22%	-234,966
2	Capital propriu - Total	-18,998,641	-12,208,253	64.26%	6,790,388
3	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0	0	0	0
3	Fond rulment net	-32,222,533	-25,197,179	78.20%	7,025,354
4	Stocuri	13,553,434	9,652,895	71.22%	-3,900,539
5	Creante	28,177,199	27,016,443	95.88%	-1,160,756
6	Cheltuieli in avans	0	58,394		58,394
7	Obligatii nefinanciare	68,620,732	57,905,729	84.39%	-10,715,003
8	Venit in avans	0	0	0	0
9	Provizioane pt riscuri si cheltuieli	5,919,027	5,919,027	100.00%	0
10	Nevoia de fond de rulment	-32,809,126	-27,097,024	82.59%	5,712,102
11	Trezorerie	586,593	1,899,845	323.88%	1,313,252
12	Casa si banci	586,593	1,899,845	323.88%	1,313,252
13	Capitaluri imprumutate	68,620,732	57,905,729	84.39%	-10,715,003
	din care :				
	→ Banci				
	→ Alte surse curente	68,620,732	57,905,729	84.39%	-10,715,003
14	Total capital investit ,	-18,998,641	-12,208,253	64.26%	6,790,388
	din care :				
	→ Active imobilizate	13,223,892	12,988,926	98.22%	-234,966
	→ N.F.R.	-32,809,126	-27,097,024	82.59%	5,712,102
	→ Trezorerie	586,593	1,899,845	323.88%	1,313,252
15	TREZORERIE NETA FR - NFR	586,593	1,899,845	323.88%	1,313,252

Din analiza principalilor indicatori se constata ca principala componenta a echilibrului financiar respectiv, nevoia de fond de rulment inregistreaza valori negative la 30.06.2017 in suma de **27.097.024** lei, in scadere fata de inceputul anului cu **5.712.102** lei.

Trezoreria neta a crescut fata de inceputul anului cu **1.313.252** lei (223,88%).

S. EVAL EXPERT S.R.L.

-Indicatori economico-financiar -

Nr. crt.	Explicatie	Mod calcul	6/30/2017		Valori optime	
			realizari			
I. INDICATORI DE LICHIDITATE						
1	Lichiditate generala (Solvabilitatea generala)	Active circulante Datorii curente	38.569,183 57.905,729	-	0,67	.1 - 2
2	Lichiditate imediata (Solvabilitatea imediata)	Active circulante - Stocuri Datorii curente	28.916,288 57.905,729	-	0,50	0,8 - 1,5
II. INDICATORI DE GESTIUNE						
1	Viteza de rotatie a stocurilor	Cifra de afaceri neta Stoc mediu global	44.388,176 11.603,165	-	3,83	valoare maxima
2	Numar zile de stocare	Stoc mediu global x 180 Cifra de afaceri neta	11.603,165 44.388,176	*	47,05	valoare minima
3	Viteza de rotatie a debitelor (clienti)	Sold mediu clienti x 180 Cifra de afaceri neta	24.293,068 44.388,176	*180	98,51	valoare minima
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri neta Active imobilizate	44.388,176 12.988,926	-	3,42	valoare maxima
5	Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri neta Active totale	44.388,176 51.616,503	-	0,86	valoare maxima
6	Viteza de rotatie a creditelor (furnizori)	Sold mediu furnizori x 180 Cifra de afaceri neta	17.637,193 44.388,176	*180	71,52	valoare mai mica ll.3
III. INDICATORI DE PROFITABILITATE						
1	Rata rentabilitatii profitului din exploatare	Profit din exploatare * 100 Active totale	10.071,755 51.616,503	*	19,51	
2	Rata rentabilitatii profitului net	Profit net * 100 Active totale	6.790,388 51.616,503	*	13,16	
3	Rata profitului brut	Profit brut * 100 Cifra de afaceri neta	8.176,704 44.388,176	*	18,42	
4	Rata rentabilității veniturilor	Profit brut Venituri totale perioada	8.176,704 43.259,634	*	18,90	
6	Rezultatul net per actiune	Profit net Numar actiuni	6.790,388 3.908,229	-	1,74	
7	Rentabilitate in functie de cifra de afaceri sau rata marjei nete	Profit net Cifra de afaceri	6.790,388 44.388,176	*	15,30	
8	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu veniturii	Total venituri Total cheltuieli	43.259,634 35.082,930	100	123,31	

S. EVAL EXPERT S.R.L.

REGULI ȘI METODE DE CONTABILITATE

1. Informații generale

Societatea comerciala Fabrica de Arme Cugir SA s-a infiintat in baza HG230/2004 publicata in MO 191/04.03.2004 prin reorganizarea prin divizare partiala a SC Uzina Mecanica Cugir SA, fiind filiala a Companiei Nationale Romarm SA.

Datele de identificare ale entității sunt :

- Sediul Loc.Cugir, str. 21 Decembrie 1989, nr.1
 - Înregistrare la Registrul Comerțului J01/435/2004
 - Cod de Identificare Fiscală RO 16368506
- Obiectul principal de activitate al S.C. FABRICA DE ARME CUGIR S.A este reprezentat de: cod CAEN – 2540 fabricarea armamentului si munitiei

Bazele prezentării

Societatea își are organizată contabilitatea în concordanță cu principiile și practicile contabile cerute de legislația în vigoare în România la data raportării respectiv OMFP 1802/2014.

Moneda de raportare

Raportările contabile semestriale alăturate sunt prezentate în lei.

Politici contabile semnificative

Raportările contabile au fost întocmite având la baza principiul costului istoric.

IMOBILIZĂRI:

Imobilizările corporale sunt evidențiate la valoarea de intrare (cost achizitiei, cost producție, valoarea actuala estimata, valoare de reevaluare). Imobilizările corporale, aparținând societății sunt amortizate folosind metoda liniară, pe parcursul duratelor de viață ale acestora. Mijloacele fixe intrate sunt înregistrate la costul istoric (prețul de achiziție la care s-au adăugat și celelalte taxe). Costurile intretinerii, reparatiilor si inlocuirii articolelor de importanta reduse sunt incluse in cheltuielile de intretinere pe masura aparitiei lor.

Imobilizările necorporale – sunt prezentate in bilant la costul de achizitiei mai puțin amortizarea cumulata pe perioada de utilizare.

Imobilizările în curs sunt evidențiate în contabilitate la costul istoric (cele procurate cu titlu oneros) și la cost de producție (cele procurate în regie proprie). Nu se amortizează imobilizările în curs conform legislației în vigoare.

Imobilizările financiare sunt evidențiate în situațiile financiare la costul istoric.

S. EVAL EXPERT S.R.L.



STOCURI:

Stocurile se evaluează la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat utilizând metoda FIFO. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

La intrarea în patrimoniu stocurile se înregistrează la prețul standard ,preț stabilit corectat cu diferențe de preț. Stocurile de produse finite se înregistrează la cost de producție ,cu evidențierea diferențelor de preț rezultate ,iar pentru produsele finite în curs de execuție înregistrarea are loc la costul de producție.

La ieșirea din patrimoniu sau darea în consum ,se evaluează și se scad la valoarea de intrare ,cu repartizarea diferențelor de preț proporțional asupra ieșirilor și asupra stocurilor , cu ajutorul coeficienților diferențelor de preț.

La inventariere ,evaluarea stocurilor are loc la minimum dintre cost și valoarea ajustată. La închiderea exercițiului evaluarea are loc la valoarea contabilă pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI:

Numerarul si echivalentele in numerar sunt evidentiata in bilant la cost.Conturile în valută din clasa disponibilităților (casă și conturi curente) sunt evidentiata în lei la cursul de schimb de la data raportării.

CLIENTI ȘI CONTURI ASIMILATE:

Conturile de clienți și asimilate cuprind facturile emise și neincasate până la data de 30.06.2017 pentru produsele livrate și prestațiile efectuate. Pentru creanțele în valută s-a aplicat cursul de schimb de la data tranzacției. Câștigurile și pierderile din curs valutar au fost înregistrate în contul de profit și pierdere la data încasării creanțelor.

FURNIZORI ȘI CONTURI ASIMILATE:

La furnizori și conturi asimilate sunt evidențiate obligații înregistrate la valoarea nominală din facturi pentru cumpărări de bunuri ,prestări și lucrări. La obligații în valută se aplică cursul de schimb de la data tranzacției. Câștigurile și pierderile din diferențe de curs valutar au fost evidențiate în contul de profit și pierdere la data decontării.

AMORTIZARE:

Amortizarea a fost calculată după metoda liniară potrivit Legii 15/1994 cu modificările ulterioare. Duratale utile de viață utilizate pentru calculul amortizării sunt cele prevăzute prin HG 2139/2004 .

PROVIZIOANE:

Societatea are constituite provizioane si ajustari la 30.06.2017.

CAPITALURILE PROPRII:

În capitalurile proprii sunt incluse : capitalul social, rezervele, rezultatul reportat și rezultatul exercițiului așa cum sunt ele prezentate în bilanțul contabil.

S. EVAL EXPERT S.R.L

RECUNOASTEREA VENITURILOR:

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să revină, întreprinderii și valoarea beneficiilor poate fi calculată în mod credibil. Ele sunt recunoscute când livrarea a avut loc și transferul riscurilor și beneficiilor a fost realizat. Veniturile realizate conform obiectului de activitate sunt recunoscute în perioada la care se referă.

IMPOZITUL PE PROFIT :

Impozitul pe profit este determinat utilizând cota de 16%.

ESTIMĂRI UTILIZATE :

Conducerea trebuie să efectueze, la elaborarea situațiilor financiare în conformitate cu IAS, estimările și supozițiile necesare care influențează valorile raportate ale activelor și pasivelor și să facă prezentarea acestora la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare.

PERMANENȚA METODELOR

Metodele de evaluare s-au menținut la fel ca în anul precedent.

S. EVAL EXPERT S.R.L.



INFORMATIUNI COMPLEMENTARE

1.IMOBILIZARI

La 30.06.2017 societatea inregistreaza active immobilizate nete in suma de 12.988.926 lei in scadere fata de inceputul anului cu 234.966 lei (1,78%), scadere localizata in principal la immobilizari corporale.

2.STOCURI:

La data de 30.06.2017 stocurile societății au însumat: 9.652.895 lei in scadere fata de inceputul anului cu 3.900.539 lei respectiv 28,78%.

3.SITUATIA CREANTELOR :

La 30.06.2017, creanțele au însumat 27.016.443 lei, in scadere fata de inceputul anului în sumă absolută cu 1.160.756 lei respectiv 4,12 %.

4.SITUATIA DATORILOR :

La 30.06.2017 societatea prezintă un volum total de datorii în sumă de 57.905.729 lei in scadere fata de inceputul anului cu 10.715.003 lei, respectiv 15,61%%.

5.VENTURILE,CHELTUIELILE SI REZULTATELE PE ACTIVITATE:

Prin compararea nivelului și dinamicii elementelor din structura veniturilor se constată creștere a cifrei de afaceri cu 5,61% respectiv cu 2.356.552 lei la 30.06.2017 fata de aceeași perioada a anului precedent.

În sinteză situația veniturilor și a cheltuielilor înregistrate la 30.06.2017 se prezintă după cum urmează:

In structura contului de profit si pierdere s-a înregistrat o scadere a veniturilor totale la 30.06.2016 fata de 30.06.2017 cu 15,59 % respectiv 7.992.266 lei, de la 51.251.900 lei la 30.06.2016 la 43.259.634 lei la 30.06.2017, si o scadere a cheltuielilor totale cu 6,12 % respectiv 2.285.447 lei de la 37.368.377 lei la 30.06.2016 la 35.082.930 lei la 30.06.2017, rezultand un profit brut de 8.176.704 lei, pentru care s-a calculat un impozit pe profit in suma de 1.386.316 lei.
Din activitatea de exploatare societatea a realizat un volum de venituri in suma de 42.123.163 lei si cheltuieli de exploatare in suma de 32.051.408 lei, rezultand un profit de 10.071.755 lei.

Din activitatea financiara societatea a realizat un volum de venituri de 1.136.471 lei si cheltuieli financiare de 3.031.522 lei, rezultand o pierdere de 1.895.051 lei

Pe total activitate s-a înregistrat un profit net de 6.790.388 lei.

S. EVAL EXPERT S.R.L.



6. VOLUMUL SI EVOLUTIA CIFREI DE AFACERI

Cifra de afaceri neta la 30.06.2017, a crescut fata de aceeasi perioada a anului precedent cu 5,61 % respectiv 2.356.552 lei, in principal pe seama cresterii productiei vandute fata de aceeasi perioada a anului precedent.

7. STRUCTURA ACTIONARIATULUI LA 30.06.2017

Structura actionariatului la data de 30.06.2017 este urmatoarea:

Nr ct	Nume și prenume actionari	Nr actiuni	Valoare actiune	Valoare totala RON	% capital
1	2	3	4	5	6
1	Statul român reprez. de Ministerul Economiei	2.872.107	2.5	7.180.267.5	73.49
2	CN ROMARM	1.036.122	2.5	2.590.305	26.51
	TOTAL	3.908.229	2.5	9.770.572,5	100.00

8. CONDUCEREA SOCIETĂȚII:

- Adunarea generală a acționarilor care in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare si actul constitutiv al S.C FABRICA DE ARME CUGIR S.A decide asupra activității societății si asigură politica economică si comercială.
- Societatea se afla in procedura de administrare speciala, fiind supravegheata din punct de vedere economico-financiar de un administrator special in persoana dlui. Andronic Bogdan Constantin - conform Legii 137/2002 privind unele masuri pentru accelerarea privatizarii ,cu modificarile si completarile ulterioare.
- Consiliul de Administratie format din trei membri:
 - DOBRA VIOREL DAN – presedinte
 - TABARCA VIOREL – membru
 - TANTAU MIRCEA - membru
- Conducerea executiva primul semestru al anului 2017 a fost formata din :
 - Director General -Ing. Mihailesc Nicolae
 - Director Economic-Ec. Truta Nicolae

9. ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE, EVIDENȚA CONTABILĂ:

Situațiile financiare 30.06.2017, au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii 31/1990 republicată, a Legii 82/1991 republicată si Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale si situațiile financiare anuale consolidate.

Evidența contabilă reflectă cronologic și sistematic înregistrările pe baza documentelor justificative.

Există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică.

S. EVAL EXPERT S.R.L.



Se întocmesc lunar bilanțe contabile sintetice, se face periodic punerea de acord cu evidența analitică.
Situatiile financiare au fost întocmite prin transpunerea corectă a soldurilor din bilanța sintetică întocmită la 30.06.2017.

Sunt conduse la zi Registrul Jurnal, Registrul Cartea Mare.
Societatea utilizează în evidența contabilă un program informatic corespunzător.

10 EVENIMENTE ULTERIOARE:

Nu avem cunoștință de evenimente ulterioare datei bilanțului care să influențeze situațiile financiare de la 30.06.2017.

S. EVAL EXPERT SRL
Autorizație CAFR 8/2006

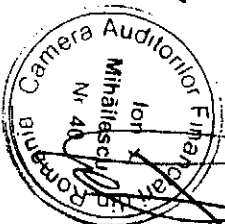


prin

Ion MIHAILESCU

Auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financiarilor din România cu nr. 40

Pitești, 11.08.2017



Intocmit,
Ionela MARICA

S. EVAL EXPERT S.R.L.