

PERLA COVASNEI IN INSOLVENTA S.A.

Nr Reg Com: J23/2817/2013; Cod fiscal:R0558601

Oraş Voluntari, Bulevardul PIPERA, Nr. 1/1,
cladirea ADMIN D+P+M+4E, intrarea B, etaj 4 Judet Ilfov
Tel. 021/316.77.73; Fax 021/316.77.74

[Email: office@perlacovasnei.ro](mailto:office@perlacovasnei.ro)

**RAPORT DE GESTIUNE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
EXERCITIUL FINANCIAR 2020**

Societatea Comerciala Perla Covasnei IN INSOLVENTA SA, avand ca obiect de activitate productia si imbutelierea de ape minerale naturale este o societate pe actiuni cu capital privat si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J23/2817/2013, C.I.F. RO 558601.

In conformitate cu Legea 82/1991, in cadrul anului 2020 s-au respectat prevederile legale cu privire la inregistrarea corecta in contabilitate a documentelor referitoare la operatiunile economico-financiare.

Bilantul este documentul oficial de sinteza al unitatii patrimoniale.

Acesta a contribuit pentru a reda o imagine fidela, clara si completa a patrimoniului, a situatiei financiare si asupra rezultatelor obtinute de unitatea patrimoniala, care presupune:

- respectarea cu buna credinta a regulilor privind evaluarea patrimoniului;
- respectarea principiilor contabile, respectiv: principiul prudentei, permanentei metodelor, continuitatea activitatii bilantului de deschidere cu cel de inchidere, a noncompensarii;
- posturile inscrise în bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate, puse de acord cu inventarul.

Intocmirea balantei de verificare s-a realizat respectandu-se principiile:

- neefectuării de compensari între conturile bilantiere sau între venituri si cheltuieli;
- evaluării elementelor in conformitate cu reglementarile in vigoare;
- analiza creantelor si obligatiilor unitatii in conformitate cu precizarile Ministerului de Finante.

Evenimente importante apărute in cursul exercițiului financiar

In cursul anului 2020, societatea nu a suferit transformari de divizare sau fuziune cu alte societati.

Capitalul social al societatii s-a pastrat la suma de 1.140.735 lei astfel ca la data de 31.12.2020 structura actionariatului este urmatoarea:

Actionari	Nr.actiuni	Procent %
Moraru Violeta	3,310,202	29.0181%
Azuga Waters SRL	2,170,581	19.0279%
Roua Development SA	1,648,900	14.4547%
Alti Actionari	4,277,669	37.4992%

Dezvoltarea previzibilă a societatii

Societatea este in cautarea unui investitor pentru repornirea activitatii de productie la fabrica din Malnas Bai.

Prezentarea situatiei patrimoniale:

Din analiza balantei de verificare si a rezultatelor inventarierii posturilor bilantiere rezulta urmatoarele:

a) Elemente de bilant

	Posturile bilantiere	31.12.2019	31.12.2020	Diferente
I	Active imobilizate total, din care:	4,987,163	4,987,163	0
	-imobilizari necorporale	0	0	0
	-imobilizari corporale	4,792,094	4,792,094	0
	-imobilizari financiare	195,069	195,069	0
II	Active circulante total, din care:	913,486	865,697	-47,789
	-stocuri	136,665	136,665	0
	-creante	732,961	678,976	-53,985
	investitii pe termen scurt	0	0	0
	casa si conturi la banci	43,860	50,056	+6,196
III	Cheltuieli in avans	0	0	0
A.	TOTAL ACTIV	5,900,649	5,852,860	-47,789

		31.12.2019	31.12.2020	Diferente
I	Capitaluri Proprii total, din care:	1,713,811	1,550,285	-163,526
	capital subscris si varsat	1,140,735	1,140,735	0
	capital subscris si nevarsat	0	0	0
	Prime de capital	5,765,613	5,765,613	0
	rezerve statutare	0	0	0
	rezerve din reevaluare	2,241,044	2,218,128	-22,916
	rezerve	1,440,655	1,452,113	+11,458
	rezultatul reportat	-8,748,280	-8,911,742	-163,462
	rezultatul exercitiului	-114,498	-114,562	-64
	repartizarea profitului	0	0	0
II	Datorii total, din care:	3,729,968	3,845,705	+115,797
	datorii pana la un an	3,729,968	3,845,705	+115,797
	datorii mai mari de un an	0	0	0
III	Provizioane	456,870	456,870	0
B.	TOTAL PASIV	5,900,649	5,852,860	-47,789

b) Contul de profit si pierdere

Indicatori	31.12.2019	31.12.2020	Diferente
Venituri din exploatare	1	0	-1
Cheltuieli din exploatare	112,854	114,563	+1,709
Rezultatul din exploatare	-112,853	-114,563	+1,708
Venituri financiare	0	1	+1
Cheltuieli financiare	1,645	0	-1,645
Rezultatul financiar	-1,645	1	-1,644
Venituri totale	1	1	0
Cheltuieli totale	114,499	114,563	+64
Pierdere bruta	-114,498	-114,562	+64
Impozit pe veniturile	0	0	0
Pierdere neta	-114,498	-114,562	+64

Cifra de afaceri a societatii a fost in valoare de 0 lei in anul 2020.

PERLA COVASNEI IN INSOLVENTA S.A. a realizat in anul 2020 o pierdere in valoare de 114.562 lei.

Piata apelor minerale din Romania este dominata de marii producatori precum Romaqua Group (Borsec), Coca-Cola HellenicBottling Corporation (Dorna), European Drinks (Izvorul Minunilor), Rio Bucovina (Bucovina), etc. Pondere a top 4 cei mai mari imbuteliatori enumerati mai sus este de peste 2/3 din totalul pietei de ape imbuteliate si creste accelerat de la an la an, miscorand cota de piata a imbuteliatorilor mai mici. De aceea PERLA COVASNEI SA, care nu a putut sa aloce in ultimii ani un buget semnificativ de marketing, s-a confruntat cu reducerea cotei de piata, si in conditia CA in scadere, nu se mai puteau acoperi cheltuielile fixe, motiv principal care ulterior a adus societatea in dificultate financiara.

In ultimii 3 ani , cand actiunile de marketing agresive ale competitiei au redus considerabil cota de piata a brandului PERLA COVASNEI si societatea cu cifra de afaceri in continua scadere, nu a mai putut sa faca fata cheltuielilor fixe, fiind nevoita sa opreasca activitatea de productie, inchiriind doar o parte din active, in special linia de imbuteliere 2l catre Azuga Waters SRL. Odata cu intrarea in insolventa SC AZUGA WATERS SRL nu a prelungit contractele de inchiriere si, ca urmare, societatea PERLA COVASNEI SA nu a mai putut plati ratele catre BRD si a intrat in insolventa la cererea aceluiasi creditor – BRD, care a solicitat si insolventa SC AZUGA WATERS SRL.

Momentan fabrica de imbuteliere apa minerala din Malnas Bai, care este in proprietatea societatii PERLA COVASNEI SA, este in conservare si in procedura insolventei si se cauta investitor pentru repornirea activitatii.

Administrator special,

Moraru Violeta

