**RAPORT DE GESTIUNE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
EXERCITIUL FINANCIAR 2019**

**PERLA COVASNEI IN INSOLVENTA S.A.**

**Nr Reg Com: J23/2817/2013; Cod fiseal:R0558601
Oraş Voluntari, Bulevardul PIPERA, Nr. 1/1,
cladirea ADM1N D+P+M+4E, intrarea B, etaj 4 Judet Ilfov
Tel. 021/316.77.73; Fax 021/316.77.74****Email: office@perlacovasnei.ro**

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 2019 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:

* neefectuarii de compensari intre conturile bilantiere sau intre venituri si cheltuieli;
* evaluarii elementelor in conformitate cu reglementarile in vigoare;
* analiza creantelor si obligatiilor unitatii in conformitate cu precizarile Ministerului de Finante.

**Evenimente importante apărute in cursul exerciţiului financiar**

In cursul anului 2019, 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 31.12.2019 structura actionariatului este urmatoarea:

2

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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** | **31.12.2018** | **31.12.2019** | **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:** | **922.114** | **913,486** |  **-8,628** |
|  | **-stocuri** | **136,665** | **136,665** |  **0** |
|  | **-creante** | **740,506** | **732,961** |  **-8,628** |
|  | **investitii pe termen scurt** | **0** | **0** | **0** |
|  | **casa si conturi la banci** | **44,943** | **43,860** | **-1,083** |
| **III** | **Cheltuieli in avans** | **0** | **0** | **0** |
| **A.** | **TOTAL ACTIV** | **5,909,277** | **5,900,649** |  **-8,628** |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **31.12.2018** | **31.12.2019** | **Diferente** |
| **I** | **Capitaluri Proprii total, din care:** | **1.828.309** | **1,713,811** | **-114,498** |
|  | **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** | **2,241,044** | **0** |
|  | **rezerve** | **1,429,197** | **1,429,197** | **0** |
|  | **rezultatul reportat** | **-8,677,753** | **-8,748,280** | **70,527** |
|  | **rezultatul exercitiului** | **-70.527** | **-114,498** | **43,971** |
|  | **repartizarea profitului** | **0** | **0** | **0** |
| **II** | **Datorii total, din care:** | **3,624,098** | **3,729,968** |  **105,870** |
|  | **datorii pana1a un an** | **3,624,098** | **3,729,968** |  **105,870** |
|  | **datorii mai mari de un an** | **0** | **0** |  **0** |
| **III** | **Provizioane** | **456,870** | **456,870** | **0** |
| **B.** | **TOTAL PASIV** | **5,909,277** | **5,900,649** |  **-8,628** |
|  |  |  |  |  |

**b) Contul de profit si pierdere**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Indicatori** | **31.12.2018** | **31.12.2019** | **Diferente** |
| **Venituri din exploatare** | **153.355** | **1** | **-153.354** |
| **Cheltuieli din exploatare** | **215.861** | **112.854** | **-103.007** |
| **Rezultatul din exploatare** | **-62.506** | **-112.853** | **50.347** |
| **Venituri financiare** | **32** | **0** | **-32** |
| **Cheltuieli financiare** | **3.200** | **1.645** | **-1.555** |
| **Rezultatul financiar** | **-3.168** | **-1.645** | **-1.523** |
| **Venituri totale** | **153.387** | **1** | **-153.386** |
| **Cheltuieli totale** | **219.061** | **114.499** | **-104.562** |
| **Pierdere bruta** | **-65.674** |  **-114.498** | **48.824** |
| **Impozit pe veniturile microintreprinderii** | **4.853** | **0** | **-4.853** |
| **Pierdere neta** | **-70.527** | **-114.498** |  **43.971** |

**Cifra de afaceri a societatii a fost in valoare de 0 lei in anul 2019.**

**PERLA COVASNEI IN INSOLVENTA S.A. a realizat in anul 2019 o pierdere in valoare de 114.498 lei. De mentionat ca pierderea societatii, s-a diminuat considerabil in anul 2018 si 2019 fata de anul 2017, cand a fost o pierdere de aprox.2,5 mil.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. Ponderea a top 4 cei mai mari imbuteliatori enumarati 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**