

S.C. ROMRADIATOARE S.A.

Ziznului 113A
RO 1108834

NOTA 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

12/31/2014

lei

Elemente de imobilizari	nr rd	sold initial	cresteri	Reduceri		Sold final (col. 5 = 1+2-3)
				total	din care dezmembrari si casari	
A	B	1(1)	2(2)	3(3)	4(4)	5(5)
IMOBILIZARI NECORPORALE						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0		0	X	0
Alte imobilizari	02	692,122	85,200	0	X	777,322
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	0
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	692,122	85,200	0	0	777,322
IMOBILIZARI CORPORALE						
Terenuri	05	3,450,693	58,069		X	3,508,762
Constructii	06	11,265,484	36,929			11,302,413
Instalatii tehnice si masini	07	15,611,863	935,488	301,515	42,316	16,245,836
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	94,446	0			94,446
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	1,197,839	6,167,815	6,312,025	X	1,053,629
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	31,620,325	7,198,301	6,613,540	42,316	32,205,086
IMOBILIZARI FINANCIARE	11	302,173	0	0	0	302,173
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 04+10+11)	12	32,614,620	7,283,501	6,613,540	42,316	33,284,581

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	nr rd	sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfirsitul anului (col 9 = 6+7-9)
A	B	6(1)	7(2)	8(3)	9(4)
IMOBILIZARI NECORPORALE					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	0	0	0	0
Alte imobilizari	14	601,648	107,270	0	708,918
TOTAL (rd. 13 + 14)	15	601,648	107,270	0	708,918
IMOBILIZARI CORPORALE					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	0	393,686	0	393,686
Instalatii tehnice si masini	18	10,227,789	1,142,561	295,706	11,074,644
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	79,946	5,979	0	85,925
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	10,307,735	1,542,226	295,706	11,554,255
AMORTIZARI - TOTAL (rd. 15+20)	21	10,909,383	1,649,496	295,706	12,253,173

SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

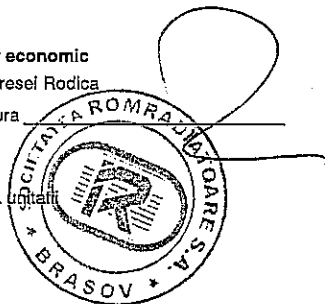
Elemente de imobilizari	nr rd	sold initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final (col.13 = 10+11-12)
A	B	10(1)	11(2)	12(3)	13(4)
IMOBILIZARI NECORPORALE					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
Alte imobilizari	23	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24	0	0	0	0
TOTAL (rd. 22 + 24)	25	0	0	0	0
IMOBILIZARI CORPORALE					
Terenuri	26	0	0	0	0
Constructii	27	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	28	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	0	0	0	0
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	0	0	0	0
Imobilizari financiare	32	299,063	0	0	299,063
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 25+31+32)	33	299,063	0	0	299,063

Director economic

Ec Atodiresei Rodica

Semnatura

Stampila



NOTA 2 SI 3

S.C. ROMRADIATOARE S.A.
Ziznului 113A
RO 1108834

NOTA 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

12/31/2014				
Denumirea provizionului*)	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri**)		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
cont 491	249,887	24,974	86,552	188,309
cont 2963	299,063	0	0	299,063

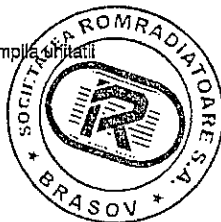
NOTA 3

Repartizarea profitului

12/31/2014	Destinatia	lei	
		12/31/2013	12/31/2014
Profitul net de repartizat :		201,547	511,880
- Fond de rezerva legal		12,683	26,894
- profit reinvestit		0	406,897
Profit nerepartizat			0
- Acoperire pierdere din ani precedenti		188,864	78,089
- Dividende curente actionarilor		0	0

Director economic
Ec Atodiresei Rodica
Semnatura _____

Stampila oficiala



S.C. ROMRADIATOARE S.A.
Zizinelul 113A
RO 1108834

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

12/31/2014

UM = lei

Nr.crt	Indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1	Cifra de afaceri neta	25,016,240	27,315,321
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	21,360,546	22,480,597
3	Cheltuieli activitate de baza	15,319,922	16,162,084
4	Cheltuieli activitate auxiliara	615,821	781,899
5	Cheltuieli indirecte de producție	5,424,803	5,536,608
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3,655,694	4,834,730
7	Cheltuieli de desfacere	705,554	926,386
8	Cheltuieli generale de administrare (cu ct, 658)	3,065,620	3,325,944
9	Alte venituri din exploatare	949,018	367,686
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	833,538	950,086

Director economic
Ec Atodiresei Rodica

Semnatura _____

Stampila unitatii



Nota 5

12/31/2014

Situatia creantelor si datorilor

A. SITUATII CREANTE

	Sold la 12/31/2014	termen de lichiditate	
		sub 1an	peste 1 an
1.Creante comerciale	5,379,818	5,191,509	188,309
2.Alte creante	339,501	339,501	0
3.Creante privind capitalul	0	0	0
TOTAL :	5,719,319	5,531,010	188,309

1.Creante comerciale

1.1. Creante comerciale externe	3,939,713	
1.2. Creante comerciale interne din care incerti	1,605,841	188,309
1.3. Avansuri catre furnizori interni	22,573	
1.4. Avansuri catre furnizori externi	0	
1.5. Provizioane pentru clienti indoienici	188,309	
TOTAL :	5,379,818	0.00

2.Alte creante

2.1. Creante cu personalul	3,680	
2.2. TVA , Imp profit	240,515	
2.3. Debitori diversi	95,306	
2.4. Alte creante	0	
TOTAL :	339,501	0

B. SITUATII DATORII

	Sold la 12/31/2014	termen de exigibilitate	
		sub 1an	peste 1 an
1.Datorii comerciale	3,775,844	3,775,844	
2.Alte datorii	432,511	432,511	
3.Sume datorate institutiilor de credit	2,083,544	2,083,544	
4.Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	5,650,000	0	5,650,000
TOTAL :	11,941,899	6,291,899	5,650,000

1.Datorii comerciale

1.1. Furnizori, din care	1,170,952	
intern	403,518	
intracomunitari	767,434	
1.2. Furnizori de imobilizari, din care	184,473	
intern	175,672	
intracomunitari	8,801	
1.3. Furnizori facturi nesosite	0	
1.4. Avansuri incasate în contul comenzilor	1,154,304	
1.5. Efecte de comert de platit	1,266,115	
TOTAL :	3,775,844	0

NOTA 5

2. Alte datorii

2.1. TVA de plata	0	
2.2. Impozit pe salarii	56,031	
2.3. Impozit pe profit	0	
2.4. Asigurari sociale	156,009	
2.5. Fonduri speciale	0	
2.6. Alte taxe	0	
2.7. Majorari si penalitati	0	
2.8. Datorii catre salariatii	200,584	
2.9. Leasing	0	
2.10. Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiunea de obligatiuni	19,612	
2.11. Alte datorii	275	
TOTAL :	432,511	0

3. Sume datorate institutiilor de credit

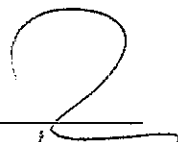
Linie Credit BRD GSG BRASOV	2,083,544	
TOTAL :	2,083,544	0

4. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni

1.360.000 obligatiuni*2.5 lei	5,650,000	
TOTAL :	5,650,000	0

0

Director economic
Ec Atodiresei Rodica
Semnatura



Stampila unitatii



ROMRADIATOARE S.A. BRASOV
Zizinului 113A
RO 1108834

Nota 6

12/31/2014

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

BAZE DE INTOCMIRE

Aceste situații au fost întocmite în conformitate cu :

- Reglementările Contabile armonizate cu Directiva a IV -a a Comunității Economice Europene, aprobată prin OMF 3055/2009, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea contabilității 82/1991 cu modificările și completările ulterioare ;
- Ordinul MFP nr. 65/2015 ;

Contabilitatea se conduce în partida dubla astfel încât se asigură:

- înregistrarea cronologică și sistematică în contabilitate a tuturor operațiunilor patrimoniale, în funcție de natura lor, în mod simultan, în debitul unor conturi și creditul altor conturi;
- cunoașterea totalului sumelor debitoare și creditoare, precum și soldul final al fiecărui cont;
- întocmirea lunară a balanței de verificare, care reflectă egalitatea între totalul sumelor debitoare și creditoare și totalul soldurilor debitoare și creditoare ale conturilor;
- prezentarea situației patrimonialului și a rezultatelor obținute, respectiv a activelor și pasivelor prin bilanț, precum și a veniturilor, cheltuielilor și a beneficiilor sau pierderilor, prin contul de profit și pierdere

Moneda funcțională pentru înregistrările contabile este leul românesc

BAZELE CONTABILITĂȚII

Societatea menține înregistrările contabile în lei și întocmește situațiile financiare în conformitate cu standardele de contabilitate evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare a fost efectuată în acord cu principiile de baza, astfel au fost respectate principiul prudenței, al permanenței metodelor, al continuității activității, al independenței exercițiului, al necompensării, al intangibilității, al pragului de semnificație, al evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, al prelevării economice asupra juridicului .. Situațiile financiare asigură comparabilitatea cu situațiile financiare pentru perioada precedentă . Societatea a ales să nu aplice cerințele IAS 29

IMOBILIZARI CORPORALE

Costul de cumpărare al mijloacelor fixe este valoarea elementului luat în considerare la achiziționarea activelor cât și a altor costuri direct atribuite care sunt suportate la aducerea activelor la locația prezentă și condiția necesară pentru folosirea lor prevăzută . Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierderi pe măsură ce au fost executate. Îmbunătățirile care cresc în mod semnificativ durata de viață a activelor sau performanțele tehnice ale acestora se capitalizează. Elementele de imobilizări care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Profitul sau pierderea rezultată dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferență între suma obținută și valoarea contabilă netă și este inclusă în profitul din exploatare al perioadei.

AMORTIZAREA MIJLOACELOR FIXE

Amortizarea este determinată prin metoda liniară , în scopul distribuirii costului înregistrat al activului pe parcursul duratei estimate de viață

IMOBILIZARI FINANCIARE

Metoda de evaluare folosită este prețul de achiziție .

TERENURI

Societatea deține în proprietate terenuri și clădiri

CREANȚE SI DATORII

Creanțele și datoriile sunt prezentate la valoarea netă.

STOCURI

Stocurile de materii prime, materiale, obiecte de inventar sunt înregistrate la prețul de achiziție Costul produselor finite și a producției în curs de execuție include materiale forța de muncă și cheltuieli de producție aferente Metoda de descărcare din gestiune este FIFO .

COMPONENTELE NUMERALULUI SI NUMERALULUI ECHIVALENT

În scopul prezentării situației fluxului de numerar, numerarul este considerat a fi numerar în casierie și în conturile operaționale deschise la bănci, precum și elemente asimilate lichidităților. Elementele asimilate disponibilităților sunt pe termen scurt.

SUME DE INCASAT SI PLATIT

Sumele de încasat și platit sunt înregistrate la valoarea nominală.

INSTRUMENTE FINANCIARE

NOTA 6

Instrumentele financiare prezentate in bilanjul contabil includ numerar
[i numerar echivalent , sume de primit , sume de platit , alte active , datorii .

CREANTE COMERCIALE - NET

	lei		
	12/31/2013	12/31/2014	
- Creanțe comerciale	5,599,011	5,719,319	102.15%

Nivelul creanțelor comerciale nu au crescut semnificativ in 2014 fata de 2013

STOCURI - VALOARE NETA

	lei		
	12/31/2013	12/31/2014	
- Materii prime [i mat. cons.	3,728,783	2,991,756	
- Produse finite [i m'rfuri	1,899,938	2,499,479	
- Produse in curs de execuție	3,259,696	1,635,923	
- Avansuri ptr cump. de stocuri	36,156	742,563	
TOTAL	9,024,573	7,869,721	87.20%

Comparativ cu anul 2013 se constata o reducere a stocurilor pe total [i pe elemente astfel :

- Materii prime [i mat. cons.	-737,027 lei
- Produse finite [i m'rfuri	599,541 lei
- Produse in curs de execuție	-1,723,773 lei
total descreștere in valoare absoluta	-1,154,852 lei

DATORII COMERCIALE

Situația datorilor comerciale la data de 31.12.2013 este următoarea :

	lei		
	12/31/2013	12/31/2014	
Datorii comerciale	3,782,435	3,775,844	
Sume datorate institutiilor de credit	2,456,724	2,083,544	
Alte datorii	459,883	432,511	
Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	5,650,000	5,650,000	
TOTAL	12,349,042	11,941,899	96.70%

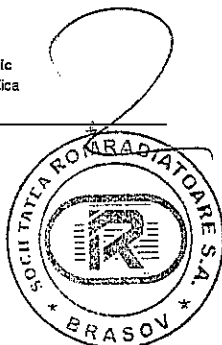
datoriile comerciale :	-6,591
alte datorii :	-27,372

Acestea sunt detaliate in Nota 5.

Director economic
Ec Atodresei Rodica

Semnatura _____

Stampila unitatii



ROMRADIATOARE S.A. BRASOVZizinului 113A
RO 1108834**NOTA 7**

12/31/2014

ACTIUNI, OBLIGATIUNI

Capital social subscris	<u>24,450,000.00</u> lei
Capital social varsat (inreg. la R.C.)	<u>24,450,000.00</u> lei

Toate actiunile sunt comune si au o valoare nominala de 1,63 lei.

Structura actionarilor este urmatoarea :

<i>Actionar</i>	<i>Nr. actiuni</i>		<i>Procent</i>
A) Actionari cu peste 5 % din capitalul social			
1. S.I.F. TRANSILVANIA S.A.	11,477,141	18,707,739.83	76.51%
2. Lucescu Mircea	2,475,000	4,034,250.00	16.50%
TOTAL	13,952,141	22,741,990	93.01%
B) Restul acționarilor			
3. Restul acționarilor	1,047,859	1,708,010.17	6.99%
TOTAL GENERAL	15,000,000	24,450,000	100.00%

In cursul anului 2014 nu s-a majorat capitalul social.
Evidenta actiunilor este tinuta de Depozitarul Sibex SA -Sibiu

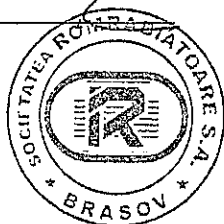
OBLIGATIUNI EMISE **5,650,000.00**

Au fost emise in 2012 un numar de 2.260.000 obligatiuni la valoare de 2,5 lei/buc
Termen de rambursare : 5ani dobanda: robor6M+1,5

Director economic
Ec Atodiresei Rodica

Semnatura _____

Stampila unitatii



NOTA 8

31.12.2014

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In cursul anului 2014 conducerea societatii a fost asigurata de un Consiliu de Administratie, reales in in 09-01-2012 pe un mandat de 4 ani, cu urmatoare componenta:

Presedinte - *Dr.Ec.FIRU FLORIEAN*
Membru - *Ing. PINTEA ADRIAN*
Membru - *Dr. Av. SCHIAU IOAN*

In decursul acestui an conducerea societatii a fost asigurata de :

Directorului General - *Oliviu Niculescu*
Director Tehnic si Productie - *Ioan Barbu*
Director Economic - *Rodica Atodiresei*
Director Dezvoltare - *Daniela Valentina Richea*

Salarizarea a Directorului General este stabilita in Adunarea Generala a Actionarilor, si C.A.
 Numarul mediu de salariatii al anului 2014 a fost de 218 persoane.

In 2014, cheltuielile cu salariile si indemnizatiile au fost in valoare de 5.055.454 lei
 iar cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala au fost in valoare de 1.464.245 lei

In decursul activitatii normale, societatea efectueaza plati catre statul roman in favoarea angajatilor sai

Toti angajatii societatii sunt membri ai fondului de pensie al statului roman

In timpul acestui exercitiu nu au fost acordate avansuri si credite directorilor si administratorilor societatii

Director economic
 Ec Atodiresei Rodica

Semnatura _____

Stampila unitatii



ROMRADIATOARE S.A.

NOTA 9

12/31/2014

Evolutia ratelor financiare

Denumire	Formula de calcul	(A) an N-1	(B) an N	(B - A) Variatie	Observatii
1 Rata rapida (test acid)	active curente - stocuri pasive curente	0.80	1.24	0.34	trebuie sa fie mai >1
2 Rata curenta	active curenta pasive curente	2.17	2.30	0.13	trebuie sa fie ~2
3 Rata indatorarii	total datorie total active	33.47%	32.32%	(1.15%)	trebuie sa fie <30%
4 Durata medie de incasare a clientilor (IN ZILE)	clienti vanzari zilnice	78.9	71.9	(6.97)	ar trebui sa fie 30-45 de zile
5 Rata de rotatie stocurilor	cifra vanzarilor valoarea stocurilor	2.8	3.5	0.70	nr de rotatii a scazut
6 Rata de utilizare a activelor fixe	cifra vanzarilor valoarea neta a activelor fixe	1.17	1.32	0.15	trebuie sa fie cat > de 1
7 Rata profitului	profit net cifra vanzarilor	0.63%	1.87%	1.25%	trebuie sa fie cat > de 1
8 Rentabilitatea investitiei	profit net total active	0.43%	1.39%	0.96%	trebuie sa fie mai > 13%
9 Rentabilitatea financiara	profit net total capital propriu	0.65%	2.08%	1.43%	trebuie sa fie >5%
10 Rata de acoperire a dobanzilor	profit brut/ech.cu dobanzile ch.cu dobanzile	1.45	2.40	0.95	determina de cate ori se poate achita ch. cu dobanda

Director economic
Ec Alodiresel Rodica
Semnatura



ROMRADIATOARE S.A. BRASOV

NOTA 10

12/31/2014

ALTE INFORMATII

Societatea **ROMRADIATOAREA S.A. BRASOV** este o societate pe actiuni.

Sediul societatii este in **Brasov, Str. ZIZINULUI, nr 113A**, cod unic de inregistrare **1108834**, numar de ordine in Registrul Comertului este: **J08/180/1991**, artibut fiscal **R**

Capitalul social al societatii subscris si varsat este de **24.450.000** lei divizat in **15.000.000** actiuni nominative, fiecare având o valoare nominala de **1,63** lei .

Evidenta actiunilor societatii este tinuta prin Depozitarul Sibax SA -Sibiu

Obiectul principal de activitate este activitatea de productie si comercializarea de radiatoare auto, diverse piese stantate, confectii metalice.

Cifra de afaceri a societatii este de: **27,315,321 lei**

Totalul activelor/pasivelor bilantiere: **36,953,820 lei**

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb din data tranzactiei

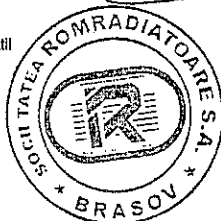
Castigurile sau pierderile rezultate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere

Casa si conturi la banci: **2,583,116 lei**

Director economic
Ec Atodiresai Rodica

Semnatura _____

Stampila unitatii



Romradiatoare SA

luna: 12

ANALIZA RATELOR DE RENTABILITATE

RENTABILITATEA COMERCIALA (RC)

Cifra de afaceri =	27,315,321.35
Profit din exploatare =	950,086.78
Profit brut =	537,890.96
Profit net =	511,879.96
Excedentul brut de exploatare =	2,532,389.19

RC= (Profit din exploatare/CA)*100	3.48
RC= (Profit brut/CA)*100	1.97
RC= (Profit net/CA)*100	1.87
RC= (Excedentul brut de exploatare/CA)*100	9.27

RENTABILITATEA ECONOMICA (RE)

Total activ (TA) =	36,953,819.97
Profit din exploatare =	950,086.78
Profit brut =	537,890.96
Profit net =	511,879.96
Excedentul brut de exploatare =	2,532,389.19

RE= (Profit din exploatare/TA)*100	2.57
RE= (Profit brut/TA)*100	1.46
RE= (Profit net/TA)*100	1.39
RE= (Excedentul brut de exploatare/TA)*100	6.85

$RE = (PE / TA) * 100 = (PE / CA) * (CA / TA) * 100$, unde PE/CA = rentabilitatea comerciala
si CA / TA = numarul de rotatii a activelor totale (viteza de rotatie)

Rentabilitatea economica depinde de :

rentabilitatea comerciala

3.48

nr de rot a activelor circulante

0.74

RE = 2.57

RENTABILITATEA FINANCIARA (RF)

Capital propriu (CP)=	24,562,464
Profit net =	511,879.96

RF= (Profit net/CP)*100	2.08
--------------------------------	-------------