

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

I. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

SC Morărit și Panificație SA cu sediul social în municipiul Roman, str. Măgurei nr.3 este înregistrată la Registrul Comerțului cu nr.J/27/86/1991, având cod unic de înregistrare RO 2053818.

În anul 2023 activitatea societății, s-a desfășurat în conformitate cu dispozițiile Legii 31/1991 republicată și modificată, a legislației române cu privire la societățile comerciale și a actelor constitutive.

Obiectul principal de activitate al societății îl constituie fabricarea produselor de morărit (cod CAEN 1061) și a produselor de panificație (cod CAEN 1071).

Activitatea propriu-zisă în exercițiul financiar 2024 s-a concretizat în producția și comercializarea produselor de panificație, patiserie, cofetărie și covrigărie, prestări servicii.

Conform actului constitutiv societatea este administrată de un Consiliu de Administrație format din trei (3) membri, care au calitatea de administratori.

În cursul anului 2024 nu au avut loc modificări / schimbări în Consiliul de administrație, Președinte al Consiliului de Administrație la data prezentului raport fiind Dl. INF. SMADU VALERIU MIHAI, iar conducerea executivă fiind asigurată de Dnul Director General INF. MITU IONEL .

II. REALIZAREA VOLUMULUI DE ACTIVITATE .

2.1. VALOAREA PRODUCTIEI MARFA

		2023	2024	+/-	%
PANIFICATII, din care:	lei	13.723.122	14.514.925	+791.803	105.76
PAINE I	lei	2.310.833	2.031.733	- 279.100	87.92
PAINE II	lei	9.384.003	10.270.516	+886.513	109.44
PAINE III	lei	1.821.573	1.949.894	+128.321	107.04
PAINE V	lei	206.713	262.782	+ 56.069	127.12
TOTAL UNITATE	lei	13.723.122	14.514.925	+791.803	105.76

2.2. NUMĂR MEDIU DE SALARIAȚI

MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA

Str. Măgurei , nr. 3 , jud. Neamț Tel: 0757048247

Nr.Inreg. J27/86/1991, Cod fiscal RO2053818

COD IBAN Raiffeisen Bank RO84RZBR0000060019203038

http://www.panificatieroman.ro E-mail: office@panificatieroman.ro



	2023	2024
TOTAL, din care:	94	90
-panificații	40	51
-comerț	16	14
- auxiliari+ transport	38	25

În anul 2024 s-a înregistrat un număr mediu de 90 salariați ,pentru care s-au efectuat cheltuieli cu salarii de 4.699.615 lei și cheltuieli cu fondul de handicap și contribuție asiguratorie în suma de 259.350 lei. Pe anul 2024 la nivel de societate s-a realizat un salariu mediu brut de 4.351 lei.

La 31.12.2024 societatea are un număr efectiv de salariați de 90 salariați ,în următoarea structură : 46- producție, 18-transporturi, 2-comercial, 14 comerț, 4-serv.auxiliare, 04-financiar-contabilitate, 2-conducere

Raporturile de serviciu între manageri și angajați sunt axate pe stabilirea și urmărirea îndeplinirii obiectivelor, bazată pe disciplină, încredere și înțelegere reciprocă.

2.3.ACTIVITATEA DE INVESTITII

Investițiile realizate în anul 2024 s-au concretizat în bunuri de natură mijloacelor fixe și obiectelor de inventar , achiziționate pentru activitatea de producție :

Nr.crt	Denumire	U/M	Cant.	P/U	Valoare
1	Autoutilitara	buc	1	50.745	50.745
2	Modernizare sect I	buc	1	282.492	282.492
3	Modernizare sect. II+III	buc	1	601.019	601.019
4	Modernizare magazine	buc	1	385.369	385.369
5	COMPRESOR	buc	1	4.706	4.706
6	Autoutilitara peugeot BOXER	buc	1	50.000	50.000
7	MASA FRIGORIFICA	buc	1	9.767	9.767
8	MASINA PTR. PREGATIREA, SLEFUIREA SUPRAFETELOR DURE	buc	1	42.790	42.790
	TOTAL INVESTITII			1.426888	1.426.888

III.PREZENTAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Pentru anul 2024 situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității 82/1991 republicată, OMFP NR.2861/2009, Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin

O.M.F. 1802/2014 cu modificările ulterioare, si ofera o imagine fidela a pozitiei financiare si a performantei activitatii desfasurate.Situațiile financiare anuale: bilantul contabil, contul de profit si pierdere ,situatia fluxurilor de trezorerie, notele explicative , au fost intocmite pe baza datelor si informatiilor furnizate de sistemul contabil, posturile din bilantul incheiat la 31.12.2024 corespund soldurilor conturilor din balanta de verificare intocmita pentru anul 2024, pusa de acord cu rezultatele inventarierii patrimoniului. Bilanțul este întocmit pe baza principiului costului istoric descris în principiile contabile. Veniturile si cheltuielile inscrise in situatiile financiare apartin anului 2024, au la baza documente justificative legale, iar metodele si politicile contabile privind evaluarea patrimoniului asigura comparabilitatea in timp a informatiilor ,avandu-se in vedere faptul ca societatea isi va continua activitatea in perioada urmatoare.

Bilanțul contabil la data de 31 decembrie 2024 se prezintă în următoarea structură:

INDICATORI	01.01.2023	31.12.2024
A. ACTIVE IMOBILIZATE, din care :	5.386.554	6.647.070
IMOBILIZARI NECORPORALE (net)		
IMOBILIZARI CORPORALE (net)	5.386.554	6.647.070
C.CHELTUIELI IN AVANS		
ACTIVE CIRCULANTE, din care:		
STOCURI	1.180.567	1.133.398
CREANTE	605.446	927.725
DISPONIBILITATI(CASA,BANCI, INV.T.S	1.092.004	362.586
DATORII PE TERMEN SCURT	1.664.780	1.680.401
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CRT. NETE	1.213.487	769.797
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII	6.600.041	7.416.867
VENITURI INREGISTRATE IN AVANS		
PROVIZIOANE		
CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	456.061	456.061
REZERVE DIN REEVALUARE	922.626	922.626
REZERVE LEGALE		
ALTE REZERVE	3.570.044	3.840.971
PROFIT/PIERDERE REPORTATA		
PROFIT/PIERDERE EXERCITIU CURENT	270.926	284.553
REPARTIZARE PROFIT		
CAPITALURI -TOTAL	4.948.731	5.504.211

Pe baza datelor din bilant, s-au calculat urmatorii indicatori economico-financiari pentru aprecierea stării de sănătate financiară a societății.

A. Indicatori de lichiditate.

Lichiditatea reflectă capacitatea de acoperire a datoriilor curente din activele curente și în special din creanțe și disponibilități.

a) Indicatorul lichidității curente

	31.12.2023	31.12.2024
Active cirlante(A)	2.878.017	2.423.709
Datorii pe termen scurt(B)	1.643.619	1.680.401
A/B	1.75	1.44

Rata lichiditatii curente intre 1,1 - 2 reprezintă un nivel asigurator pentru societate . La finele anului 2024 rata lichidității curente a inregistrat o crestere fata de anul precedent la nivelul a 1.44 .

b) Indicatorul lichidității imediate

	31.12.2022	31.12.2023
Active circulante(A)	2.878.017	2.423.709
Stocuri (B)	1.180.567	1.133.398
Datorii pe termen scurt(C)	1.643.619	1.680.401
(A-B)/C in numar de ori	1.01	0.76

Un nivel de 0.8 - 1 al acestui indicator este apreciat ca fiind corespunzător. La finele anului 2024, rata lichidității imediate este de 0.76 față de 1.01, mentinandu-se o capacitate scazuta de acoperire a datoriilor curente din activele curente(creanțe și lichidități).

B. Indicatori de gestiune

a) Număr de zile de stocare

	31.12.2023	31.12.2024
STOCURI(A)	1.180.567	1.133.398
CIFRA DE AFACERI NETA(B)	13.161.970	13757.301
(A/B)x365 in numar zile	32.73	30.07

Numărul de zile de stocare indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate.

Structura stocurilor la 31.12.2024 se prezintă astfel:

- materii prime si materiale de baza	=	75.738 lei
- materiale auxiliare	=	5.536 lei
- carburanți	=	49.950 lei
- piese de schimb	=	2.858 lei
- materiale de natura obiecte inventar	=	6.918 lei
- produse finite	=	60.712 lei
- marfa în magazinele proprii	=	487.083 lei
- ambalaje	=	324.425 lei

Cu excepția stocului de materii prime pentru producție, care se menține la un nivel mai ridicat datorită fluctuațiilor de preț de achiziție, celelalte stocuri curente se situează sub nivelul consumului mediu lunar.

b) Viteza de rotație a debitelor-clienți

	31.12.2023	31.12.2024
Creante comerciale	605.446	927.725
CIFRA DE AFACERI NETA(B)	13.161.970	13.757.301
(A/B)x365 in numar zile	16.78	24.61

Viteza de rotație a debitelor clienți, exprimă numărul de zile până la data la care clienții își achită datoriile către societate. Viteza de rotație a debitelor clienți în 2024 a scăzut la 6,00 zile.

c) Viteza de rotație a creditelor furnizori

	31.12.2023	31.12.2024
SOLD MEDIU FURNIZORI(A)	429.516	516.820
CIFRA DE AFACERI NETA(B)	13.161.970	13.757.301
A/B)x365 in numar zile	11.91	13.71

Viteza de rotație a creditelor furnizori exprimă numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi. Viteza de rotație a creditelor furnizori a scăzut față de 2023 , aceasta datorită investițiilor făcute cu plata la 180 zile.

d) Viteza de rotație a activelor imobilizate.

	31.12.2023	31.12.2024
<i>CIFRA DE AFACERI NETA(A)</i>	<i>13.170.970</i>	<i>13.757.301</i>
<i>ACTIVE IMOBILIZATE(B)</i>	<i>5.386.554</i>	<i>6.647.070</i>
(A/B) in numar de ori	2.44	2.06

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. Viteza de rotație a activelor imobilizate a înregistrat o scădere față de 2023 ,

e) Viteza de rotație a activelor totale

	31.12.2023	31.12.2024
<i>CIFRA DE AFACERI NETA(B)</i>	<i>13.170.970</i>	<i>13.757.301</i>
<i>ACTIVE TOTALE(B)</i>	<i>6.600.041</i>	<i>7.416.867</i>
(A/B) in numar de ori	1.59	1.85

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. Viteza de rotație a activelor totale în 2024 a crescut de la 1.59 față de 1,85 la finele anului 2023 .

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Din activitatea desfășurată în anul 2024, MORA SA Roman a realizat venituri totale în suma de 13.757.301 lei, cu cheltuieli aferente veniturilor în suma de 13.417.642 lei, rezultând un profit brut de 339.659 lei .Față de anul 2023, s-a înregistrat o creștere de 105,00 % a indicatorilor pe total activitate, datorită creșterii cantitative și calitative a producției de bază .

In bilantul incheiat la 31.12.2024, s-au raportat urmatoorii indicatori:

	Realizat 2023	Realizat 2024	Grad realiz.
Cifra de afaceri neta	13.170.970	13.757.301	
VENITURI DIN EXPLOATARE	18.159.685	18.542.730	
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	17.809.134	18.133.688	
CHELTUIELI CU MATERII PRIME, MAT.CONSUMABILE	4.182.749	4.176.364	
CHELTUIELI CU ENERGIE, APA, GAZ	1.649.720	1.131.930	
CHELTUIELI CU MARFURILE	6.094.249	6.054.555	
CHELTUIELI CU IMPOZITE,TAXE	186.143	208.350	
CHELTUIELI CU SALARII PERSONAL	4.012.006	4.719.965	
CHELT.CU ASIG.SI PROT.SOCIALA	99.244	113.782	
CHE SERVICT.CU SERVICII EXTERNALIZ.	705.346	695419	
CHELT.CU AMORTIZAREA IMOBILIZ.	365.131	401.718	
AJUSTARI DE VAL. PRIVIND ACTIV.CIRC.			
ALTE CHELT.DE EXPLOATARE	1.437	12.776	
Profit/ pieredere din exploatare	350.551	409.042	
VENITURI FINANCIARE	5.663	11.950	
CHELTUIELI FINANCIARE	33.985	81.333	
Profit sau pierdere financiara	(27.656)	(69.383)	
VENITURI - TOTAL	18.166.014	18.554.680	
CHELTUIELI - TOTAL	17.843.119	18.215.021	
Profit / pierdere bruta	322.895	339.659	
IMPOZIT PE PROFIT	51.969	55.106	
Profit / pierdere neta	270.926	284.553	

Profitul brut a inregistrat o crestere de 105,00% fata de anul 2023 si provine din activitatea de exploatare, cheltuielile cu sconturile acordate

Pierderea in suma 69.383 lei provine din activitatea financiara aferenta veniturilor financiare

ANALIZA CIFREI DE AFACERI

Cifra de afaceri realizată în exercițiul financiar al anului 2024 in valoare de 13.757.301 lei provine în principal din vânzarea produselor proprii, de panificație și nu se încadrează in prevederile bugetului de

venituri și cheltuieli aprobat, prezentând o creștere față de anul 2023 de 105.% în condițiile unei piețe concurențiale.

În cadrul cheltuielilor de exploatare au crescut în proporție de (101,02%) , cheltuielile cu mărfurile 99.30%, cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile, 89.74% cheltuielile cu salariile. În diferența de 109.76 % se regăsesc :cheltuielile cu asigurările și protecția socială 127.04%, cheltuielile cu energia, gaz, apa au crescut cu 106.16% cheltuielile cu amortizarea 110.16%, alte cheltuieli de exploatare au scăzut -4.92%.

În ***Alte cheltuieli de exploatare *** înregistrate în 2024 în suma de lei, ponderea o detin prestațiile externe în suma de 1.157.708 lei (68,47 %) , din care:

- cheltuieli cu chiriile	= 26.688 lei
- cheltuieli cu reparații	= 34.707 lei
- cheltuieli cu asigurările	= 66.808 lei
- cheltuieli de publicitate, reclama și protocol	= 25.434 lei
- cheltuieli de transport	= 60.629 lei
- cheltuieli cu deplasările	= 205.041 lei
- cheltuieli poștale și cu telefoanele	= 37.253 lei
- cheltuieli cu serviciile bancare și comisioane	= 5.729 lei
- cheltuieli cu servicii executate de terți	= 695.419 lei

(Paza,îngrijire, contabilitate, juridic, audit,servicii SSM,RSVTI,PM, PSI, DSV, mediu, facturi electronice,intretinere lift, etc)

Alți indicatori economico-financiari

1. **Productivitatea muncii** = $Cifra\ de\ afaceri / Nr.\ salariați = 13.757.301 / 90 = 152.859\ lei/salariat$, față de 136.655 lei/salariat în anul 2023. ceea ce reprezintă o creștere de 111,85 %.
2. **Rata solvabilității** = $Active\ totale / Datorii\ totale = 9.070.779 / 1.680.401 = 5.39$ față de 4.96 în anul 2023
3. **Solvabilitatea patrimonială** = $Capitaluri\ proprii / Total\ pasiv = 5.504.211 / 8.327.471 = 66,09\%$, față de 60,70 în 2023. Acest indicator reflectă gradul în care unitățile patrimoniale pot face față obligațiilor patrimoniale și se considera ca acceptabil un nivel de peste 20%. În cazul nostru, putem considera că solvabilitatea se menține la cote bune.

4. **Rata activelor imobilizate** = *Active imobilizate / Active totale* = 6.647.070/9.097.268 = 73,00%, inregistreaza o crestere fata de 2023 , cand rata activelor umobilizate a fost de 65.00%.
5. **Rata finanțării imobilizărilor** = *Capitaluri proprii / Active imobilizate* = 5.504.211/ 6.647.070=82.80% ,a inregistrat o scadere fata de 91.87% din 2023
6. **Gradul de acoperire a datoriilor** = *Capitaluri proprii / Datorii totale* =5.504.211/1.680.401=327.55% a inregistrat o crestere fata de 297% din 2023
7. **Viteza de rotație a capitalurilor proprii** = *Cifra de afaceri / Capitaluri proprii* =13.757.301/5.504.211 =2.50 **ori** fata de 2.66 lei in 2022.
8. **Rata datoriilor** (exprimă limita până la care unitatea este finanțată din alte surse decât fondurile proprii)= *Datorii totale / Active totale* = 3.593.057/9.097.268 =39.49 % , fata de 20.14% in 2023.
9. **Rata rentabilității economice** = *Profit din exploatare / Total active* = 409042/9.097.268 =4.49 % fata de 4.24 % in 2023.
10. **Rata rentabilității financiare** (exprimă capacitatea capitalurilor proprii de a produce profit) = *profit net / Capitaluri proprii* = 284.553/5.504.211 = 5.16% fata de 5.47 in 2023.
11. **Rata rentabilității capitalului angajat** = *Profit înaintea pl. dob. și imp. profit / Capitaluri proprii* =339.659 /5.504.211 =6.17% , fata de 4.89% in 2023.
12. **Rata profitului** = *Profit brut / Cifra de afaceri* = 339659/13.757.301 =2.46% , față de 2.45% in 2023.

SITUAȚIA PATRIMONIULUI

Structura patrimoniului societății în anul 2024 a suferit modificări după cum urmează:

	2023	2024	±
I Active imobilizate , din care:	5.386.554	6.647.070	
- imobilizari corporale	5.386554	6.647070	
II Active circulante , din care:	2.878.017	2.423.709	
- stocuri	1.180.567	1.133.398	
- creante	605.446	927.725	

- disponibil in casa si in conturi la banci	1.092.004	362.586	
III Conturi de regularizare si asimilate	-	-	
IV.Cheltuieli in avans	250	26.489	
TOTAL GENERAL ACTIV	8.264.821	9.097.268	
I Subventii pt.investitii			
II Capitaluri proprii, din care :	6.600.041	7.416.867	
- capital social subscris și vărsat	456.061	456.061	-
- rezerve	922.626	922.626	
- profit / pierdere	270.926	284.553	
III Datorii	1.664.780	1.680.401	
TOTAL GENERAL PASIV	8.264.821	9.097.268	
ACTIV NET = TOTAL ACTIV – DATORII =	9.097.268 -1.680.401 =	7.416.867 lei	

Valoarea unei acțiuni la 31.12.2024

= Activ net / Nr. Actiuni = $7.416.867 / 4.560.602 = 1,62$ lei ,fata de 1,44 lei/actiune , valoare inregistrata in 2023 .Valoarea nominala a unei actiuni este de 0.10 lei.

STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

La data prezentului raport structura acționariatului se prezintă astfel:

Total acțiuni în valoare nominală de 1,00 lei: 4.560.602

din care :

- persoane fizice: 4.560.602 (100%)

Acționarii care dețin un procent mai mare de 10 % sunt:

- Alti actionari - 3.148.117 - 69,0285%

- SMADU VALERIU MIHAI - 1.412.485 – 30,9715%

RISCUL AFACERII

Principalele riscuri la care este supusă societatea și politicile aplicate sunt detaliate astfel:

Riscul de piață

Analizand conditiile mediului economic general si a celui concurential in care societatea isi va desfasurara activitatea si in perioada urmatoare ,oportunitatile pietei de profil , resursele de care dispune societatea , riscul de piata reprezinta un risc major in mentinerea cotei de piata, a portofoliului de clienti.

Prognoza referitoare la evoluția viitoare a sectorului economic în care societatea își desfășoară activitatea este dificil de configurat, în condițiile în care în prezent sectorul industriei de panifica, variatii de preturi la materia prima.

Deasemenea portofoliul de clienți mari al societății (supermarketuri) este foarte restrâns din punct de vedere numeric, valoarea producției distribuite prin acestea este mică, iar profitul obținut este inexistent date fiind comisioanele foarte mari practicate de acestea si discounturile acordate.

Obiectivul strategic al menegementului il constituie cresterea profitabilitatii, integrarea in standardele de calitate, mediu,sanatate si securitate in munca.Realizarea acestui obiectiv impune diversificarea productiei, cresterea/mentinerea cotei de piata , cresterea productivitatii muncii, reducerea costurilor indirecte , in contextul perfectionarii permanente a procesului de productie .

Riscul de lichiditate

Conducerea monitorizează îndeaproape situatia societatii și acordă o atenție deosebita clienților care au întârzieri la plata mai mari de 30 de zile.

ALTE ASPECTE

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale aprobarea Raportului Administratorilor pe anul 2024, aprobarea Situațiilor financiare pe anul 2024, descărcarea de gestiune a administratorilor.

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

INF. SMADU VALERIU MIHAI

MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA

Str. Măgurei , nr. 3 , jud. Neamț Tel: 0757048247

Nr.Inreg. J27/86/1991, Cod fiscal RO2053818

COD IBAN Raiffeisen Bank RO84RZBR0000060019203038

<http://www.panificatieroman.ro> E-mail: office@panificatieroman.ro

