

Raportul Consiliului de Administratie al SC DIASFIN SA la 31.12.2017

Raportul anual conform Regulamentului CNVM nr 1 /2006 anexa 32

Pentru exercitiul financiar 2017

Data raportului: 31.12.2017

Denumirea societatii comerciale SC DIASFIN SA

Sediul social Bucuresti sector 2, sos Pantelimon nr 1A

Numarul de telefon/fax 2524829 / 2527935

Codul Unic de Inregistrare : RO 132

Numar de Ordine in Registrul Comertului J40 / 2352 / 1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise AeRO

Capitalul social subscris si varsat 568.610 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala este de 2,5 lei / actiune

1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1a) SC DIASFIN SA este specializata in productia si comercializarea sculelor cu superabrazivi. (diamante naturale si sintetice si alti superabrazivi)

b) SC DIASFIN SA a fost infiintata in Martie 1991 prin ordinul MICM nr 157/07.03.1991, prin desprindere din fosta Interprimarie de Mecanica Fina Bucuresti

c) in luna Iunie 1996, FPS a vandut pachetul majoritar de actiuni (51%) al SC DIASFIN catre un investitor romano elvetian iar in 2007 ponderea investitorului strain a scazut la 29,01%, restul de actiuni sunt detinute de investitori romani persoane fizice si juridice (SIF Muntenia)

1.1.1a) Profit net: 11.772 lei

b) venituri totale 892.737 lei

c) chelt dezv-0 lei

d) cheltuieli totale 865.320 lei

e) 13 % din piata

f) +2,6%

1.1.2 SC DIASFIN SA produce scule diamantate cu liant metalic si depunere galvanica, folosind o licenta germana Winter din anul 1978:

Domeniile de utilizare a sculelor cu diamant sunt:

-cu pulbere de diamant sintetic pentru prelucrarea sticlei si a ceramicii

-cu pulbere de diamant sintetic pentru prelucrarea carburilor metalice

sinterizate

Scule cu azotura cubica de bor cu liant metalic pentru prelucrarea otelurilor tratate termic

Scule diamantate cu liant galvanic pentru prelucrarea materialelor neferoase.

Paste diamantate

a) Industria sticlei si a ceramicii a constructiilor de masini si a materialelor de constructii; metoda de distributie este directa la client

b) Scule cu liant metalic 48%

Scule cu liant galvanic 40%

Paste diamantate 12%

c) Societatea DIASFIN SA are in vedere asimilarea de produse noi operatiunea fiind in curs de evaluare.

1.1.3 Aprovizionarea se face de pe piata interna cat si de pe cea externa. Siguranta aprovizionarii este asigurata atat la materiile prime cat si la materiale prin ofertele obtinute de la parteneri traditionali cu experienta bogata in calitatea produselor oferite.

Preturile la materiile prime si materiale se stabilesc pe baza ofertelor care corespund urmatoarelor criterii: performante tehnice, termen de livrare, si constanta in calitate. Stocurile de materii prime si materiale sunt intre 2-3 luni.

1.1.4 a) Evolutia conjuncturala descrescatoare a vanzarilor

b) Concurenta importurilor si restrangerea activitatii industriei romanesti este principala cauza a descresterii activitatii. Competitori: Italia, China, Italia, India;

c) Nu depindem

1.1.5 a) Numarul si nivelul de pregatire al angajatilor: SC DIASFIN SA are un numar de 17 de angajati in principal cu studii medii dintre care un numar de 6 tehnicieni si specialisti cu pregatire superioara. Nu exista organizat sindicat.

b) Raporturile intre manager si angajati sunt bune. Nu au existat elemente conflictuale.

1.1.6 SC DIASFIN SA a luat toate masurile pentru respectarea protectiei mediului inconjurator. Ca atare in anul 2017 nu au fost litigii.

1.1.7 Activitatea de cercetare dezvoltare a SC DIASFIN SA este desfasurata de un grup de specialisti care are ca obiectiv marirea calitatii tehnice si a performantelor in exploatarea a sculelor cu superabrazivi. Din aceasta activitate s-a reusit mentinerea si dezvoltarea portofoliului de clienti cu efecte concrete incepand cu octombrie - noiembrie 2016. Efecte insuficiente inca in planul cresterii vanzarilor si veniturilor.

1.1.8 Societatea duce o politica de ofertare cu preturi valabile intre 3-6 luni avand in vedere asigurarea unor avansuri pentru lansari in productie. Societatea si-a organizat activitatea pe un cash-flow pozitiv trimestrial. Societatea nu a solicitat si nu a luat credite. Gradul de lichiditate este pozitiv in jurul valorii de 4,54.

1.1.9 Elemente de perspectiva pentru SC DIASFIN SA

a) In anul 2017 societatea s-a confruntat cu o crestere importanta a preturilor la materiile prime si materiale, stare contracarata cu politica de urmarire riguroasa a preturilor per client precum si cu politica de eficientizare a fluxului tehnologic. Tendinta este de crestere a pretului materiilor prime si in anul 2018;

b) In anul 2014 au inceput lucrari de modernizare a sectiei de galvanizare pentru cresterea calitatii produselor, lucrari care au continuat si in anii 2016/2017 cu repararea si upgradarea unor instalatii si utilaje;

c) Tranzactiile efectuate in 2017 cu impact pozitiv asupra veniturilor societatii sunt legate de inchirierea unor active neocupate de productia societatii. Veniturile realizate din desfacerea produselor fabricate de societate desi au scazut si estimam ca vor creste in 2018, nu ating inca nivelul planificat al capacitatilor de productie existente.

2 Activele corporale ale societatii

2.1 Suprafata totala a societatii este de 8816 mp din care suprafata construita este de 3116. Aceasta suprafata construita este compusa din 4 hale de productie si birouri.

2.2 Hala principala de productie a sculelor cu superabrazivi a fost construita in anul 1967. Celelalte trei hale sunt construite in perioada 1950-1965.

2.3 Societatea nu are probleme legate de drepturi de proprietate.

3 Piata valorilor mobiliare emise de societate

3.1. Titlurile de proprietate se negociaza doar pe piata din Romania

3.2 Politica societatii este de a folosi dividendele in primul rand pentru retehnologizare si modernizarea productiei.Nu exista acumulari de dividende neachitate fata de detinatorii de actiuni

3.3 Societatea nu a incercat sa-si achizitioneze propriile actiuni

3.4 Societatea nu are filiale

3.5 Societatea nu a emis obligatiuni sau titluri de creanta

3.6. Structura actionariatului la data de 31.12.2017

Nr. Crt.	Denumire actionar	Numar actiuni	Valoare actiuni detinute	% participare la capital. soc
1	Ehe Entreprise Hexagon Est	65,996	164,990	29.0164%
2	Vasilescu Liana Cristina	31377	78442	12,8900%
3	SIF Muntenia Bucuresti	42,314	105,785	18.6041%
4	Neacsu Nicolae	30,861	77,153	13.5686%
5	Ispas Alexandru	22700	56750	9,9800%
5	Alti actionari	36,196	90,490	15.9142%
TOTAL		227,444	568,610	100.0000%

4 Conducerea societatii comerciale

4.1 Administratorii societatii sunt urmatoarii:

- Constantin Vasilescu presedinte Consiliul de Administratie
- Nicolae Neacsu membru
- Elena Liliana Iancu membru
- Bogdan Tomosoiu membru
- Vasilescu Liana-Cristina membru

a) CV-uri Administratori

b) Nu exista acorduri,intelegeri sau legaturi de familie intre Administratori si alte persoane

c) Participarea Administratorilor la capitalul societatii

- Vasilescu Constantin – 7.0404% =16.013 actiuni
- Neacsu Nicolae - 13.569% =30.861 actiuni;
- Vasilescu Liana - 12,89 % = 31377 actiuni

4.2 Conducerea executiva a societatii a fost asigurata de catre:

- Porumbita Mara-Viorica in perioada 01.08.2012-prezent
- Professional Accounting Solutions (externalizare servicii contabile) 01.01.2008-prezent

a) Perioada nedeterminata

b) Nu are acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive

c) Exista legatura de familie intre Vasilescu Constantin-in calitate de actionar si

administrator al societatii si Vasilescu Liana Cristina-actionar si administrator al societatii.

4.3 Ceilalti membrii ai conducerii nu sunt implicati in ultimii 5 ani in proceduri administrative.

5. Situatia financiar contabila

a) Elemente de bilant

INDICATORUL / ANUL	RD	31.12.2015		31.12.2016		31.12.2017	
		valori	%	valori	%	valori	%
Imobilizari necorporale	01	25,999	0.24%	25,999	0.24%	25,999	0.24%
Imob corp-clad+terenuri		10,539,746	99.18%	10,488,289	99.21%	10,436,695	99.18%
Imobilizari corporale	02	51,538	0.48%	48,275	0.46%	40,793	0.46%
Imobilizari financiare	03	9,146	0.1%	9,146	0.09%	9,146	0.09%
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	04	10,626,429		10,571,709		10,512,633	
Stocuri	05	632,705	31.52%	605,982	28.23%	621,106	27.82%
Creante	06	1.333.328	66.42%	1,523,477	70.97%	1,625,782	71.12%
Disponibilitati	07	41,292	2.06%	17,130	0.80%	35,539	1.42%
ACTIVE CIRCULANTE	08	2,007,325	14.39%	2,146,589		2,282,427	
Cheltuieli in avans	09	61,266		64,631		63,084	
Datorii cu scadenta de pana la un an	10	395,496		473,164		540,702	
Active circulante nete	11	1,668,124		1,729,491		1,773,532	
TOTAL ACTIVE-DATORII CURENTE	12	12,255,690		12,301,200		12,308,459	
Datorii cu scadenta de peste un an	13	31,320	0.00%	35,789	0.00%	31,277	0.00%
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
Venituri in avans	15	4,972		8,565		8,983	
Capital social	16	568,610	4.64%	568,610	4.63%	568,610	4.63%
Rezerve	17	11,463,741	95.05%	11,423,428	93.13%	11,382,655	92.75%
Rezultatul reportat	18	223,340	0.12%	271,195	2.21%	314,145	2.55%
Rezultatul exercitiului	19	7,542	0.18%	2,178	0.02%	11,772	0.09%
Repartizarea profitului	20	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
TOTAL CAPITALURI PROPRII	21	12,263,233		12,265,411		12,277,182	
TOTAL ACTIV	22	12,695,020	100%	12,782,929	100%	12,858,144	100%
TOTAL PASIV	23	12,692,020	100%	12,782,929	100%	12,858,144	100%

b) contul de profit si pierderi

Indicatori	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Venituri din exploatare	1,107,743	820.188	892.737
Cheltuieli din exploatare	1,079,158	807.832	863.849
Pondere cheltuieli exploatare /	0.9742	0.9849	0.9676

venituri exploatare			
I. Rezultatul din exploatare	28.585	12.356	28.888
Venituri financiare	77	5.036	0
Cheltuieli financiare	1.874	1.531	1.471
Pondere cheltuieli financiare / venituri financiare	24.3377	0.3040	-
II. Rezultatul financiar	-1.797	3.505	-1.471
III. Rezultatul curent (I + II)	26.788	15.861	27.417
Venituri exceptionale	0	0	0
Cheltuieli exceptionale	0	0	0
IV. Rezultatul exceptional	0	0	0
Venituri totale	1.107.820	825.224	892.737
Cheltuieli totale	1.081.032	809.363	865.320
Pondere cheltuieli totale / venituri totale	0.9758	0.9808	0.9693
V. Profit brut	26.788	15.861	27.417
Impozit pe profit	19.246	13.683	15.645
VI. Profit Net	7.542	2.178	11.772

Denumire Indicator	Realizari aferente perioadei de raportare		
	2017	2016	2017/2016
A.VENITURI TOTALE	892.737	825.224	1,082%
Din care:			
1.Venituri de exploatare	892.737	820.188	1,088%
2.Venituri financiare	0	5.036	-%
3.Venituri exceptionale			
B.CHELTUIELI TOTALE	865.320	809.363	1,0691%
Din care:			
1.Cheltuieli de exploatare	863.849	807.832	1,0693%
2.Cheltuieli financiare	1.471	1.531	0,9608 %
3.Cheltuieli exceptionale			
C.REZULTATUL BRUT	27.417	15.861	
D.IMPOZIT PE PROFIT	15.645	13.683	
E.REZULTATUL NET	11.772	2.178	

INDICATORI	2017	
	Sume	%
Venituri totale	892.737	100,00
Venituri din exploatare	892.737	0,00
Venituri financiare	0	0,00
Venituri exceptionale	-	-

Veniturile din exploatare in suma de 892.737 lei (100 % din total venituri), provin din:

-Venituri din vanzari produse finite	349.231 lei (39,12 %)
-Venituri din prestari servicii	180 lei (0,02 %)
-Venituri din chirii	482.302 lei (54,03 %)
-Venituri din vanzari marfuri	4.265 lei (0,48 %)
- venituri din variatia stocurilor	18.524 lei (2,08%)
-Venituri din activitati diverse (utilit. refact.)	37.935 lei (4,25 %)
- Venituri din vanzarea produselor reziduale	0 lei (0,00 %)
- Venituri din vanzarea activelor	300 lei (0,03 %)
-Alte venituri din exploatare	0 lei(0,00 %)

Veniturile financiare in suma de 0 lei (0.00 % din total venituri) se compun din:

-Venituri din dobanzi	0 lei (0,00 %)
-Venituri din sconturi obtinute	0 lei (0,00 %)
-Alte venituri financiare(dif curs)	0 lei (0,00 %)

INDICATORI	2017	
	Sume	%
Cheltuieli totale	865.320	100,00
Cheltuieli din exploatare	863.849	99,83
Cheltuieli financiare	1.471	0.17
Cheltuieli exceptionale	-	-

Cheltuielile pentru exploatare 865.320lei (99,81 %) din total cheltuieli au urmatoarea componenta:

-Cheltuieli materiale	69.202 lei(7,80 %) fata de 10,09 % in 2016
-Cheltuieli cu energia si apa	84.521 lei(9,77 %) fata de 9,05 % in 2016
-Cheltuieli privind marfurile	4.163 lei(0,48 %) fata de 0,52 % in 2016
-Cheltuieli cu personalul,din care:	417.239 lei(48,22%) fata de 51,38 % in 2016
-salarii	321.632 lei(77,09 %-din ch de pers) fata de 76,83 % in 2016
-ch. Cu asigurarile si protec. Sociala	73.519 lei(17,62 %-din ch de pers) fata de 17,32 % in 2016
-bonuri de masa	22.088 lei(5,29 %-din ch de pers.) fata de 5,84 % in 2016
-Cheltuieli cu amortizarile	59.076lei(6,83 %) fata de 6,77 % in 2016
-Cheltuieli privind activele cedate	0 lei 0,00 %), fata de 0,00% in 2016

-Alte cheltuieli exploatare

231.119 lei(26,71%) fata de 22,18 % in 2016

Cheltuieli financiare in suma de 1.471 lei (0,17%) sunt provenite din discounturi acordate clientilor, diferente de curs nefavorabile si dobanda achitata la credit.

Rezultatul net obtinut in anul 2017, de 11.772lei,defalcat pe feluri de activitati se prezinta astfel:

1)Rezultatul din exploatare 28.888 lei
2)Rezultatul financiar -1.471 lei

TOTAL 27.417 lei
3)Impozit pe profit 15.645 lei

Rezultatul net al exercitiului financiar 11.772 lei

Marja comerciala comparativ:

INDICATORUL / ANUL	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Venituri din exploatare	1,107,743.00	820,188	892,737.00
Cheltuieli din vanzari marfuri	82,583.00	84,283	68,307.00
MARJA COMERCIALA	1,025,160.00	735,905.00	824,430.00
- Consumuri materiale	88,181.00	74,528.00	89,579.00
- Prestatii externe	349,432.00	115,533.00	166,034.00
- Alte cheltuieli din exploatare	51,779.00	26,918.00	26.182.00
VALOAREA ADAUGATA	535,768.00	518,926.00	542,635.00
+ Alte venit din exploatare			
- Cheltuieli cu personalul	418,346.00	415,078.00	417,239.00
- Impozite, taxe si varsaminte efectuate	34,323.00	36,771.00	367,432.00
EXCEDENTUL BRUT DE EXPLOATARE	83,099.00	67,077.00	88,664.00
- Cheltuieli cu amortizari si provizioane	54,514.00	54.721.00	59.076.00
REZULTATUL EXPLOATARII	28,585.00	12,356.00	29,588.00
+ Venituri Financiare	77.00	5,036.00	0.00
- Cheltuieli financiare	1,874.00	1,531.00	1,471.00
+ Venituri exceptionale			
- Cheltuieli Exceptionale			
REZULTATUL CURENT INAINTEA IMPOZITARII	26,788.00	15,861.00	27,417.00

d) cash-flow

NR CRT	DENUMIRE ELEMENT	EXERCITIUL FINANCIAR		
		2015	2016	2017
Flux de numerar din activ. de exploatare:				
1	Incasari clienti	997,859	839,171	937,326
2	Plati catre furnizori si angajati	861,632	556,426	606,742
3	Dobanzi platite	0	0	0
4	Impozit profit si TVA platit	124,850	286,008	119,065
5	Incasari din asig. Impotriva cutremurelor	0	0	0

6	Alte impozite si taxe	42.554	14,821	186,600
I	Numerar net din activ. De exploatare	-51,400	-31,177	24,919
Flux de numerar din activ. de invest:				
7	Plati pt. achiz. De actiuni	200	0	0
8	Plati pt. achiz. De imobilizari	9,399	0	0
9	Incas din vanz. De imobiliz	0,00	0,00	0,00
10	Dobanzi incasate			
11	Dividende incasate			
II	Numerar net din act. De invest	-9,599	0,00	0,00
Flux de numerar din activ. de finantare:				
12	Incasari din emisiune de actiuni		0	0
13	Incas din imprum.	7,588	7,134	2,610
14	Plata datoriilor	3,422	13,212	9,120
15	Dividende platite	0	0	0
III	Numerar net din activ de finantare	4,166	-6,078	-6,510
IV	Cresterea neta a numerarului si echiv de numerar	-36.610	-24,162	18,409
V	Numerar si echivalente de numerar la incep. Exerc	77,902	41,292	17,130
VI	Numerar si echivalente de numerar la sfarsit exerc	41,292	17,130	35,539

In desfasurarea si intocmirea situatiilor financiare anuale Consiliul de Administratie a urmarit respectarea politicilor contabile de baza, respectiv:

1. activele imobilizate sunt reevaluate la 31.12.2014;
2. metoda de amortizare a activelor corporale este cea lineara;
3. stocurile sunt inregistrate in contabilitate la costul de achizitie; Pentru stabilirea diferentelor de pret aferente productiei, pe parcursul anului 2017 s-a departajat vanzarile din stocuri istorice (care aveau costuri de productie total diferite fata de anul in curs) si vanzarile din an fiscal 2016 (din cost istoric s-a vandut suma de 16.491 lei)
4. costurile stocurilor de materii prime si materiale este recunoscut in momentul consumului; costul obiectelor de inventar este recunoscut in momentul darii in folosinta;
5. soldurile contabile al conturilor de clienti nu au fost ajustate de provizioane de depreciere sau risc de neincasare;
6. toate situatiile financiare sunt prezentate in lei;
7. veniturile sunt prezentate in perioada de realizare a acestora;

Totodata, Consiliul de Administratie a urmarit si respectarea principiilor contabile si planificarea financiara, respectiv:

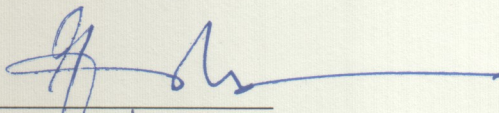
1. principiul continuitatii activitatii,
2. principiul independentei exercitiului,
3. principiul intangibilitatii,
4. principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii,
5. principiul prevalentei economicului asupra juridicului.

Administrația își propune pentru anul 2018 următoarele măsuri:

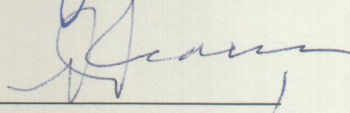
1. Extinderea acțiunilor de asimilare a sculelor diamantate speciale destinate industriei, mase plastice, sticlei, ceramicii și construcțiilor (metal și plastic)
2. Finalizarea noilor preturi calculate conform noilor indicatori rezultați în 2017 pentru sculele speciale asimilate în producție și extinderea desfacerii acestor produse;
3. Verificarea comparativă a tehnologiilor asimilate de cea de bază Winter și recalcularea consumurilor de materii prime, materiale și costul forței de muncă (manopera);
4. Generalizarea policalificării personalului muncitor și tehnico-administrativ, inclusiv reevaluarea personalului conform criteriilor de performanță aferente posturilor ocupate de salariați, pentru acoperirea tuturor activităților în condiții de performanță și eficiență (având în vedere inclusiv pensionările estimate);
5. Dezvoltarea în continuare a activității de cooperare în producția și comercializarea cu firme străine a sculelor diamantate pe teritoriul României;
6. Recastigarea unor clienți care din motive de pret sau calitate au fost pierduți;
7. Valorificarea unor active neperformante și nefolosite existente în patrimoniu;
8. Conservarea capacității de producție pe toate liniile de fabricație ai SC DIASFIN SA având în vedere constrângerile impuse de criza economică.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

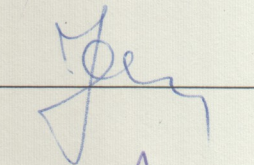
Ing. Constantin Vasilescu - președinte



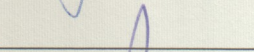
Ing. Nicolae Neacsu - membru



Ec. Elena Liliana Iancu - membru



Ec. Ioan Bogdan Tomoșoiu - membru



Jur. Liana-Cristina Vasilescu - membru

