|  |  |
| --- | --- |
|  | **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** |

**Raportul Anual al Consiliulul de Administratie
pentru semestrul 1 2023
conform Regulamentului CNVM nr.1/2006, Anexa 32**

**Pentru exerciţiul financiar: semestrul 1 2023**

**Denumirea societăţii comerciale: PERLA COVASNEI IN INSOLVENTA S.A.**

**Sediul social: Oraş Voluntari, Bulevardul PIPERA, Nr. 1/I, cladirea ADMIN D+P+M+4E, intrarea B, etaj 4 Judet Ilfov**

**Numărul de telefon/fax: 021.316.77.73/021.316.77.74**

**Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerţului: 558601**

**Număr de ordine în Registrul Comerţului: J23/2817/2013**

**Piaţa reglementată pe care se tranzacţionează valorile mobiliare emise: RASDAQ Capitalul social subscris şi vărsat: 1.140.735,23 RON**

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: COMUNE**

**1. Analiza activităţii societăţii comerciale**

**1.1. a) Descrierea activităţii de bază a societăţii comerciale;**

**CAEN 1107 - Producţia de băuturi răcoritoare nealcoolice; producţia de ape minerale şi alte ape îmbuteliate**

1. **Precizarea datei de înfiinţare a societăţii comerciale;**

**Societatea Perla Covasnei S.A. a fost infiintata in anul 1991.**

1. **Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societăţii comerciale, ale filialelor sale sau ale societăţilor controlate, in timpul exerciţiului financiar;**

**In semestrul 1 2023, societatea nu a suferit transformari de divizare sau fuziune cu alte societati**

1. **Descrierea achiziţiilor şi/sau instrăinărilor de active;**

**In semestrul 1 2023 nu au fost achizitii sau instrainari de active.**

1. **Descrierea principalelor rezultate ale evaluării societăţii.**

**Comparativ cu anul anterior Perla Covasnei S.A. nu a reusit sa se adapteze la conditiile dificile de piata si sa creasca vizibilitatea produselor prin activitatile de marketing. Masurile luate de conducerea societatii au vizat dezvoltarea in continuare a vanzarilor, eficientizarea activitatii si imbunatatirea fluxului de numerar.**

**1.1.1. Elemente de evaluare generala**

1. **Pierdere: 22.736 RON.**
2. **cifra de afaceri: 0 RON.**
3. **export: nu este cazul;**
4. **cheltuieli exploatare: 22.736 RON.**
5. **% din piata detinut: nu este cunoscut.**

2

**f) lichiditate (disponibilitati): 67.611 RON.**

**1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii**

1. **Evolutia ponderii fiecarei categorii de venituri in totalul veniturilor si in totalul cifrei de afaceri ale societatii**

**Cifra de afaceri a SC PERLA COVASNEI SA pentru semestrul 1 2023 este 0 RON.**

1. **Produse noi avute in vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar precum si stadiul de dezvoltare a acestor produse.**

 **Nu este cazul**

**1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene, surse import)**

**Nu este cazul, deoarece activitatea de productie a fost oprita.**

3

**1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare**

1. **Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vanzarilor *pe* termen mediu si lung**

**Nu este cazul**

**b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii comerciale, a ponderii pe piata a produselor sau serviciilor societatii comerciale si a principalilor competitori**

 **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 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.**

**4**

1. **Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii**

**Momentan nu este cazul**

**1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale**

**a) Precizarea numărului şi a nivelului de pregătire a angajaţilor societăţii comerciale precum şi a gradului de sindicalizare a forţei de muneă;**

**La sfarsitului semestrului 1 societatea nu a mai avut salariati.**

1. **Descrierea raporturilor dintre manager şi angajaţi precum şi a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.**

 **Nu este cazul, deoarece societatea nu are salariati.**

**1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator**

 **Nu este cazul, deoarece nu mai are activitate de productie.**

**1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare**

 **Nu este cazul**

**1.1.8. Evaluarea activitatii comerciale privind managementul riscului**

 **Societatea este in insolventa, se cauta un investitor pentru repornirea activitatii.**

**1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale**

**a) Prezentarea si analizarea tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeasi perioada a anului anterior.**

**5**

**Societatea este in insolventa, se cauta un investitor pentru repornirea activitatii.b) Prezentarea şi analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situaţiei financiare a societăţii comerciale comparativ cu aceeaşi perioadă a anului trecut.**

**Imobilizări necorporale a. Valoarea brută**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Sold la 31.12.2022** | **Creşteri** | **Reduceri** | **Sold la 30.06.2023** |
| **Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare** | **85.330** | **0** | **0** | **85.330** |
| **Alte imobilizari** | **140.857** | **0** | **0** | **140.857** |
| **Avansuri si imobilizari corporale in curs** | **\_ 0** | **0** | **0** | **0** |
| **TOTAL imobilizări necorporale** | **226.187** | **0** | **0** | **226.187** |

1. **Amortizare**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Amortizare** |  |  |
|  | **Sold la** **31.12.2022** | **Inregistrată in cursul exerciţiului** | **Reduceri** | **Sold la** **30.06.2023** |
| **Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare** | **85.330** | **0** | **0** | **85.330** |
| **Alte imobilizari** | **140.857** | **0** | **0** | **140.857** |
| **Avansuri si imobilizari corporale in curs** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **TOTAL amortizare** | **226.187** | **0** | **0** | **226.187** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. **Valoarea rămasă (valoarea netă) Imobilizări corporale**
2. **COST (valoarea brută**
 | **0** | X | **0** |
|  |  |  |
|  | **Sold Ia 31.12.2022** | **Creşteri** | **Reduceri** | **Sold la****30.06.2023** |
| **Terenuri** | **948.067** | **0** | **0** | **948.067** |
| **Construcţii** | **3.218.579** | 0 | 0 | **3.218.579** |
| **Instalaţh tehnice şi maşini** |

|  |
| --- |
| **8.078.134** |
| **1.736** |
| **60.131** |
| **12.306.647** |

 | 0 | 0 | **8.078.134** |
| **Mobilier şi alte mijloace fixe** |

|  |
| --- |
| **1.736** |
| **1.736** |
| **60.131** |
| **12.306.647** |

 | **0** | **0** | **1.736** |
| **Avansuri si Imobilizări corporale în curs** |

|  |
| --- |
| **60.131** |
| **1.736** |
| **60.131** |
| **12.306.647** |

 | **0** | **0** | **60.131** |
| **TOTAL imobilzări corporale** |

|  |
| --- |
| **12.306.647** |
| **1.736** |
| **60.131** |
| **12.306.647** |

 | **0** | **0** | **12.306.647** |
|  |  |  |  |  |

1. **Amortizare**

**6**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Sold Ia 31.12.2022** | **Amortizare Inregistrată in cursul exereiţiului** | **Reduceri** | **Sold la****30.06.2023** |
| **Terenuri** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Construcţii** | **629.621** | **0** | **0** | **629.621** |
| **Instalaţii tehnice şi maşini** | **6.754.691** | **0** | **0** | **6.754.691** |
| **Mobilier şi alte mijloace fixe** | **1.736** | **0** | **0** | **1.736** |
| **Imobilizări corporale în curs** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **TOTAL amortizare** | **7.386.048** | **0** | **0** | **7.386.048** |

**Imobilizări financiare**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Sold Ia 31.12.2022** | **Creşteri** | **Reduceri** | **Sold la****30.06.2023** |
| **Titluri de participare** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Interese de participare** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Alte creante imobilizate** | **294.069** | **0** | **0** | **294.069** |
| **TOTAL imobilizări financiare** | **294.069** | **0** | **0** | **294.069** |

**c) Prezentarea si analizarea evenimentelor, tranzactiilor, schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza.**

**Nu este cazul.**

**2. Activele corporale ale societatii**

**2.1. Amplasarea si caracteristicile principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale**

**Societatea isi desfasoara activitatea in punctul de lucru Malnas Bai.**

**2.2. Descrierea si analizarea gradului de uzura al proprietatii societatii comerciale Cladirile proprietatea societatii au un grad mediu de uzura, o parte din acestea fiind renovate, altele avand un grad mai inalt de uzura datorita neutilizarii.**

In **ceea ce priveste mijloacele de transport proprietate a societatii, acestea au un grad de uzura in medie de 50%.**

**2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerdale.**

**In cursul anului 2022 nu au existat litigii privind dreptul de propietate asupra activelor corporale in care societatea sa fie parte.**

**7**

1. **Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala**

**3.1. Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala PERLA COVASNEI IN INSOLVENTA**

**Valorile mobiliare emise de societate — actiuni sunt tranzactionate pe piata BVB - Aero. Valoarea capitalului social s-a pastrat la suma de 1.140.735 lei la data de 30 iunie 2023.**

**Informatiile detaliate despre tranzactiile cu actiuni Perla Covasnei ( simbol PELA ) se pot gasi pe pagina de internet a BVB.**

[**http://bvb.ro/Financiallnstruments/Details/FinanciallnsixumentsDetails.aspx?s=PELA**](http://bvb.ro/Financiallnstruments/Details/FinanciallnsixumentsDetails.aspx?s=PELA) **Valorile mobiliare emise de societate nu se negociaza pe piete straine.**

**3.2. Descrierea politicii PERLA COVASNEI S.A. cu privire 1a dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/platite/acumulate in ultimii 3 ani.**

**Nu este cazul**

**3.3 Descrierea oricaror activitati ale societatilor comerciale de achizitionare a propriilor actiuni**

**Nu este cazul**

**3.4. In cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea număruIui şi a valorii nominale a acţiunilor emise de societatea mamă deţinute de filiale.**

**Nu este cazul**

[**3.5. Obligatiuni**](http://3.5.Obligatiu.ni) **si alte titluri de creanta**

**Societatea nu a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta.**

1. **Conducerea societatii**

**4.1. Lista administratorilor societatii**

**Dna Moraru Violeta — Administrator special**

**SC Aktiv Lex Insolventa SPRL – Administrator judiciar**

**Participarea administratorilor la capitalul societatii**

**Dna Moraru Violeta — 3,310,202 actiuni + 2,170,581 (prin AZUGA WATERS SRL)**

 **d) Lista persoanelor afiliate PERLA COVASNEI S.A.**

**8**

**Urmatoarele societati sunt considerate ca fiind parti afiliate: Azuga Waters SRL, Fonticor Trans SRL, Roua Development SA.**

**4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii.**

**Administrator special Moraru Violeta.**

**Societatea momentan nu mai are alti angajati.**

**4.3. Dna Moraru Violeta nu a fost implicata in litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea acestora in cadrul societatii in ultimii 5 ani.**

**5. Situatia financiar contabila**

**In tabelele de mai jos este prezentata o analiza a situatiei economico financiare actuale comparativ cu ultimii 2 ani.**

a) **Elemente de bilant**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Posturile bilantiere** | **31.12.2022** | **30.06.2023** | **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:** | **622,968** | **534.917** |  **-88.051** |
|  | **-stocuri** | **136,665** | **136,665** |  **0** |
|  | **-creante** | **430,670** | **330.641** |  **-100.029**  |
|  | **investitii pe termen scurt** | **0** | **0** | **0** |
|  | **casa si conturi la banci** | **55,633** | **67.611** | **11.978** |
| **III** | **Cheltuieli in avans** | **0** | **21.829** | **21.829** |
| **A.** | **TOTAL ACTIV** | **5,640,131** | **5.573.909** |  **- 66.222** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **31.12.2022** | **30.06.2023** | **Diferente** |
| **I** | **Capitaluri Proprii total, din care:** | **1,334,465** | **1,311.729** | **-22.736** |
|  | **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** | **2,218,128** | **2,218,128** |  **0** |

**9**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Rezerve** | **1,452,113** | **1,452,113** |  **0** |
|  | **rezultatul reportat** | **-9,162,349** | **-9,242.124** | **-79775** |
|  | **rezultatul exercitiului** | **-79.775** | **-22.736** |  **-57.039**  |
|  | **repartizarea profitului** | **0** | **0** | **0** |
| **II** | **Datorii total, din care:** | **3,818.796** | **3,775.310** | **-43.486** |
|  | **datorii pana1a un an** | **3,818.796** | **3,775.310** | **-43.486** |
|  | **datorii mai mari de un an** | **0** | **0** |  **0** |
| **III** | **Provizioane** | **456,870** | **456,870** | **0** |
| **B.** | **TOTAL PASIV** | **5,630,131** | **5,563.909** |  **-66.222** |
|  |  |  |  |  |

**b) Contul de profit si pierdere**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Indicatori** | **30.06.2022** | **30.06.2023** | **Diferente** |
| **Venituri din exploatare** | **0** | **0** | **0** |
| **Cheltuieli din exploatare** | **62.985** | **22.739** | **-40.246** |
| **Rezultatul din exploatare-pierdere** | **-62.985** | **-22.739** | **-40.246** |
| **Venituri financiare** | **4** | **3** | **-1** |
| **Cheltuieli financiare** | **0** | **0** | **0** |
| **Rezultatul financiar** | **4** | **3** | **-1** |
| **Venituri totale** | **4** | **3** | **-1** |
| **Cheltuieli totale** | **62985** | **22739** | **-40.246** |
| **Pierdere bruta** |  **- 62981** |  **-22736** | **-40.246** |
| **Impozit pe veniturile microintreprinderii** | **0** | **0** | **0** |
| **Pierdere neta** | **-62981** | **-22736** | **-40.246** |

**Raportul este semnat de catre administratorul special al societatii.**

**Administrator special,**

**Moraru Violeta**