

RAPORT

privind rezultatele economico-financiare ale S.C. CEPROHART S.A. Braila
intocmit pe baza datelor din bilantul contabil si contul de profit si pierdere la
data de 31.12.2013

Comisia de cenzori de la S.C. CEPROHART S.A. Braila, formata din
dna Popescu-Craiova Mariana, expert contabil
dra Podaru Sorina Andreea
dna Vlad Mihaela Lilica

in baza mandatului incredintat de Adunarea Generala a Actionarilor din data de 26.04.2013, in conformitate cu prevederile art.29 din Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si a prevederilor Legii societatilor comerciale nr.31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, in conformitate cu prevederile actului constitutiv al societatii si ale OMFP nr.3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare, am procedat la verificarea prin sondaj a bilantului contabil al societatii incheiat la data de 31.12.2013, a contului de profit si pierdere si a anexelor acestuia.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost avute in vedere regulile cu caracter general prevazute de Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si a prevederilor OMFP nr.3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare.

Fata de aceste acte normative redam in continuare constatarile noastre cu privire la :

a) ORGANIZAREA SI CONDUCEREA CONTABILITATII

Conducerea contabilitatii a fost asigurata pe parcursul anului 2013 de dna.ec. Botez Pena, director economic pana la data de 31.03.2013 si incepand din data de 01.04.2013, de dna. ec. Pirlog Gina in calitate de director economic.

Evidenta operatiunilor patrimoniale a fost asigurata cu ajutorul conturilor cuprinse in planul general de conturi in vigoare, iar inregistrarea operatiunilor economice s-a realizat cronologic si sistematic, avand la baza documente justificative intocmite in conformitate cu prevederile legale in vigoare si care sunt completate corect, iar datele operate corespund cu datele din evidenta contabila, fapt ce a permis in orice moment identificarea corecta a operatiunilor patrimoniale.

Pentru verificarea inregistrarii corecte a operatiunilor economice, lunar se intocmesc balante de verificare, folosind sistemul de prelucrare automata a datelor, cu respectarea normelor contabile de stocare si pastrare a datelor.

Contabilitatea mijloacelor fixe se tine pe categorii, utilizandu-se in acest scop registrul mijloacelor fixe completat la zi, iar calculul amortizarii se efectueaza cu respectarea prevederilor Legii nr.15/1994, republicata, coroborate cu prevederile Legii nr.571/2003, privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

Intrarile si iesirile de mijloace fixe s-au efectuat pe baza documentelor justificative, certificate si vizate de personalul societatii.

b) EFECTUAREA INVENTARIERII ANUALE A PATRIMONIULUI

In baza prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si ale OMFP nr.3055/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ si de pasiv si a deciziei nr.100/26.11.2013 a conducatorului societatii, s-a dispus inventarierea anuala a patrimoniului societatii.

Din verificarile efectuate de comisia de cenzori s-a constatat ca actiunea de inventariere s-a desfasurat pe comisii si gestiuni si a constat in inventarierea factica a tuturor elementelor de activ si de pasiv, iar rezultatele au fost valorificate si inregistrate in balanta de verificare intocmita pentru luna decembrie 2013 si au fost preluate in bilantul intocmit la data de 31.12.2013.

Comisiile de inventariere au constatat plusuri si minusuri, nesemnificative valoric, care au fost inregistrate in evidenta contabila la data de 31.12.2013.

Pentru respectarea principiului independentei exercitiului financiar, societatea a urmarit in operatiunea de inventariere anuala aplicarea prevederilor legale in toate etapele desfasurarii ei.

Evaluarea elementelor s-a facut conform prevederilor legale in vigoare, in sensul ca:

- la intrarea in gestiune, stocurile au fost inregistrate la pret de achizitie
- creantele si datoriile au fost evidentiate la valoarea nominala
- la inventariere au fost utilizate valorile inregistrate in contabilitatea

Facem precizarea ca la sfarsitul anului 2013 s-a efectuat reevaluarea cladirilor si a terenurilor, operatiune din care a rezultat o crestere valorica de 2.543.577 lei.

c) PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI DIN BILANT

Urmare analizei efectuate asupra datelor inscrise in bilantul contabil incheiat la 31.12.2013, a contului de profit si pierdere si a anexelor acestuia, precum si a balantei de verificare intocmita pentru luna decembrie 2013, Comisia de cenzori prezinta constatarile si concluziile sale in urmatoarele Note:

NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2013 societatea inregistreaza active immobilizate in valoare de 5.544.441 lei, in crestere cu 2.524.333 lei, fata de anul 2012, cu urmatoarea structura:

Nr. crt.	ACTIV	Solduri		PASIV	Solduri	
		01.01.2013	31.12.2013		01.01.2013	31.12.2013
1.	Active immobilizate(AI)	3.020.108	5.544.441	1.Capitaluri proprii	3.304.463	5.862.014
	-imob.necorp.	38.183	41.015			
	-imob.corp.(IC), din care :	2.978.667	5.503.426	2.Datorii, din care:	11.485.677	7.797.785
	-mij.fixe	2.978.667	5.362.072	-datorii financiare	1.644.398	1.127.665
	-inv. in curs	0	141.354	-datorii nefinanciare	9.841.279	6.670.120
	-imob.financiare	3.258	-			

Imobilizarile corporale si anume cladirile si terenurile, au fost reevaluate in anul 2013, astfel ca valoarea acestora a crescut de la 2.000.730 lei la 4.544.307 lei.

Pe parcursul anului 2013 societatea a efectuat achizitii de immobilizari corporale - mijloace fixe in valoare de 174.396 lei si diminuari de valoare a mijloacelor fixe constand in: cladiri, instalatii tehnice si masini in suma de 173.243 lei. Achizitiile de immobilizari necorporale efectuate in anul 2013 au fost in suma de 20.312 lei.

Amortizarea activelor immobilizate s-a efectuat prin metoda liniară .

Mentionăm că, la nivel de societate, evidența analitică a mijloacelor fixe este realizată în conformitate cu prevederile Legii contabilității, coroborate cu prevederile Legii nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

NOTA 2 ACTIVE CIRCULANTE

Față de anul 2012, valoarea totală a activelor circulante este de 8.417.228 lei, în scadere cu 44,77 % în anul 2013 și au următoarea structură :

Nr. crt.	ACTIV	Solduri		PASIV	Solduri	
		01.01.2013	31.12.2013		01.01.2013	31.12.2013
1	Active circulante(AC)			2.Provizioane	3.375	0
	din care:					
	-stocuri	2.054.831	1.379.059	3.Subventii pt. inv.	93.989	301.870
	-creante	13.107.315	4.557.121	4.Venituri in avans	3.372.740	0
	-inv.fin.pe termen scurt					
	-casa și ct.la banci	77.990	2.481.048			
	-chelt. in avans	0	0			
	TOTAL	15.240.136	8.417.228			

Valoarea stocurilor s-a diminuat în anul 2013 cu 675.772 lei față de anul 2012, urmare programării producției, pe bază de comenzi ferme.

Privitor la creanțe, acestea au înregistrat o scadere în suma de 8.550.194 lei, determinat de încasarea creanțelor din programele POSDRU.

Disponibilitățile banesti au înregistrat o creștere în suma de 2.403.058 lei, datorită încasării anticipate a creanțelor scadente în luna ianuarie 2014.

Din verificările efectuate în anul 2013, comisia de cenzori a constatat că sunt respectate prevederile și normele legale în gestionarea patrimoniului societății iar sumele sunt în concordanță cu soldurile comunicate de bancă, remarcându-se folosirea cu prioritate a plăților prin conturi bancare în defavoarea platilor prin casierie. Verificările de casă nu au evidențiat diferențe sau încălcări ale disciplinei de casă.

NOTA 3 DATORII

La bilanțul anului 2013, societatea înregistrează datorii totale de 7.797.785 lei, din care cu termen de achitare sub un an în suma de 7.713.384 lei, în scadere cu 0,50 % față de sfârșitul anului 2012.

- lei -

DENUMIRE INDICATOR	SOLD LA	
	01.01.2013	31.12.2013
DATORII de plată sub un an	7.786.024	7.713.384
DATORII de plată peste un an	3.699.653	84.401
DATORII - TOTAL	11.485.677	7.797.785

Diminuarea substanțială a datoriilor totale, a fost determinată de plata datoriilor cu termen scadent mai mare de un an și este rezultatul efortului financiar al societății.

Principalele datorii curente precum și termenele de achitare sunt următoarele :

✓Furnizorii	498.037 lei	termene la peste 30 de zile
✓Salariați	32.093 lei	termen în luna următoare
✓Fonduri asigurări	90.476 lei	termen în luna următoare
✓Impozite, taxe, TVA	159.295 lei	termene ulterioare, 2013
✓Creditori diverși	174.507 lei	termene la peste 30 de zile
✓Dividende	16.191 lei	termen limită de plată

NOTA 4 PROVIZIOANE RISCURI și CHELTUIELI (ct.151)

- lei -

DENUMIRE INDICATOR	SOLD LA	
	01.01.2012	31.12.2012
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI DATORII	3.375	0
PROVIZIOANE - TOTAL	3.375	0

Societatea a închis în anul 2013, provizioanele constituite anterior, pentru suma de 3.375 lei, prin reluarea acestora în venituri.

NOTA 5 CAPITAL ȘI REZERVE

În anul 2013, capitalurile proprii ale societății au marcat o creștere semnificativă de 2.557.551 lei față de sfârșitul anului 2012 (creștere de 177,40 %), datorată, în principal, creșterii rezervelor din reevaluare urmare reevaluării clădirilor.

- lei -

DENUMIRE INDICATOR	SOLD LA	
	01.01.2013	31.12.2013
CAPITAL SOCIAL vărsat	697.348	697.348
PRIME DE CAPITAL		
REZERVE DIN REEVALUARE sold C sold D	2.000.730	4.544.307
REZERVE	574.606	579.151
REZULTATUL REPORTAT sold C sold D		
REZULTATUL PERIOADEI sod C sold D	34.043	41.208
REPARTIZAREA PROFITULUI	2.264	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	3.304.463	5.862.014
CAPITALURI - TOTAL	3.304.463	5.862.014

Rezevele constituite în anul 2013 au următoarea componentă: rezerve din reevaluarea clădirilor, rezervele legale constituite din profit și rezervele constituite ca surse pentru programul de investiții adoptat pentru anul 2013. Creșterea este determinată de reevaluarea efectuată, care a determinat înregistrarea unei rezerve din reevaluarea clădirilor și terenurilor, în suma de 2.543.577 lei, din repartizarea la rezerve legale efectuată din profitul perioadei, în suma de 2.775 lei și din repartizarea efectuată la alte rezerve în suma de 19.216 lei.

NOTA 6 BILANȚUL CONTABIL LA 31 DECEMBRIE 2013

La 31 decembrie 2013, urmare activității societății și a înregistrărilor valorilor patrimoniale după efectuarea inventarierii anuale, bilanțul contabil simplificat prezintă următoarea situație:

INDICATORI	SOLD LA		DIFERENTE
	01.01.2013	31.12.2013	
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizări necorporale	38.183	41.015	+2.832
Imobilizări corporale	2.978.667	5.503.426	+2.524.759
Imobilizări financiare	3.258	0	-3.258
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	3.020.108	5.544.441	+2.524.333
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri	2.054.831	1.379.059	-675.772
Creanțe	13.107.315	4.557.121	-8.550.194
Casa și conturi în bănci	77.990	2.481.048	+2.403.058
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	15.240.136	8.417.228	-6.822.908
CHELTUIELI ÎN AVANS			
DATORII – cu termen până la un an	7.786.024	7.713.384	-72.640
ACTIVE CIRCULANTE NETE	7.454.112	703.844	-6.750.268
ACTIVUL NET			
DATORII – cu termen peste un an	3.699.653	84.401	-3.615.252
PROVIZIOANE	3.375	0	-3.375
VENITURI ÎN AVANS			
CAPITAL ȘI REZERVE			
Capital subscris și vărsat	697.348	697.348	0
Rezerve din reevaluare	-2.000.730	4.554.307	+2.553.577
Rezerve (ct.106)	574.606	579.151	+4.545
Rezultatul reportat	sold C sold D		
Rezultatul exercițiului (ct.121)	34.043	41.208	+7.165
Repartizarea profitului	2.264	0	-2.264
TOTAL CAPITALURI PROPRII	3.304.463	5.862.014	+2.557.551

Indicatorii financiari-contabili aferenți bilanțului, exprimă în majoritatea cazurilor o evoluție pozitivă, care concură la creșterea eficienței activității societății, la creșterea randamentelor economico-financiare și reducerea factorilor de risc.

Evoluția este sintetizată de susținerea creșterii capitalurilor proprii prin majorarea sensibila a rezultatului exercițiului, care este profit și prin măsurile de apreciere a imobilizărilor corporale.

d) PRINCIPALII INDICATORI ai CONTULUI DE PROFIT și PIERDERE

NOTA 7 CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE , EVOLUȚIA CIFREI DE AFACERI

Activitatea desfășurată în anul 2013 este prezentată prin indicatorii care condiționează realizarea profitului conform cu conținutul contului de profit și pierdere la 31 decembrie 2013 respectiv:

- lei -

DENUMIRE INDICATOR	31.12.2012	31.12.2013	DIFERENTE
CIFRA DE AFACERI NETĂ	7.097.732	8.406.699	+1.308.967
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	8.140.034	9.085.759	+945.725
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	7.849.281	8.994.870	+1.145.589
REZULTAT DIN EXPLOATARE - PROFIT	290.753	90.889	-199.864
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	219.102	340.999	+121.897
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	464.575	376.385	-88.190
REZULTATUL FINANCIAR - PIERDERE	245.473	35.386	-210.087
VENITURI EXTRAORDINARE			
CHELTUIELI EXTRAORDINARE			
REZULTATUL EXTRAORDINAR			
VENITURI TOTALE	8.359.136	9.426.758	+1.067.622
CHELTUIELI TOTALE	8.313.856	9.371.255	+1.057.399
REZULTATUL BRUT - PROFIT	45.280	55.503	+10.223
IMPOZIT PE PROFIT	11.237	14.295	+3.058
REZULTATUL NET	34.043	41.208	+7.165

Față de anul 2012, rezultatele anului de bilanț sunt marcate de scaderea profitului din exploatare cu 68,74 % și scaderea pierderii financiare cu 85,58% ceea ce a condus la creșterea profitului net cu 21,05 % .

Veniturile realizate în anul 2013, în structură, provin, în principal din:

- Venituri din studii și cercetări: 2.482.303 lei
- Venituri din vânzări de produse finite: 5.636.248 lei
- Venituri din prestări servicii: 1.411.773 lei

Rezultatul înregistrat în contul de profit și pierdere la 31 decembrie 2013 reflectă o imagine fidelă a situației economico-financiare a societății iar Comisia de cenzori recomandă fără rezerve acționarilor luarea unor hotărâri privind repartizarea acestuia conform cu interesele acestora față de societate .

e) PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI la 31 decembrie 2013

NOTA 8 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI

Rezultatele economico-financiare la data de 31 decembrie 2013 pot fi analizate și prin evidențierea unor indicatori de eficiență economică , respectiv:

a) indicatori de lichiditate

- **rata lichidității curente** are valoarea de 1,26 la data de 31 decembrie 2013 față de valoarea de 1,55 la 31 decembrie 2012;
- **rata lichidității imediate** are valoarea de 0,20 la data de 31 decembrie 2013 față de valoarea de 1,34 la 31 decembrie 2012;

b) indicatori de solvabilitate

- **gradul de acoperire a dobanzilor:** 1,53 % la 31.12.2013 comparativ cu 1,34 % la 31.12.2012;

- **grad de indatorare:** 19,24 % la 31.12.2013, comparativ cu 49,76 % la 31.12.2012;
- c) **indicatori de rentabilitate**
- **rentabilitatea capitalului angajat** la 31 decembrie 2013 a fost de 0,10 %, fata de 0,04% la data de 31.12.2012
 - **marja bruta din vanzari** este de 1,00 % la 31 decembrie 2013 fata de 4,10 % in anul 2012
- d) **indicatori de gestiune**
- **viteza de recuperare a creantelor:** 197,86 zile in anul 2013, fata de 250,5 zile in anul precedent.
 - **perioada de plata a datoriilor:** 338,36,5 zile in anul 2013, fata de 250,5 zile in anul 2012;

Î ALTE INFORMAȚII IMPORTANTE

NOTA 9 STRUCTURA ACȚIONARIAT

Se face mențiunea că valoarea capitalului social subscrisi varsat integral este de 697.347,50 lei, iar structura acționariatului societății la sfârșitul anului 2013 precum și la data de referință nu este schimbată față anul precedent, respectiv:

- AVAS Bucuresti	163.920 actiuni; 58,76554%
- SIF Moldova	84.385 actiuni; 30,25213%
- Persoane juridice	1.193 actiuni; 0,42769%
- Persoane fizice	29.441 actiuni; 10,55464%
TOTAL	278.939 acțiuni 100,0000%

NOTA 10 ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII

Membrii Consiliu de Administrație sunt numiți pe funcție prin hotărâri ale AGA pentru un mandat de 4 ani conform modificării Actului constitutiv, respectiv

În anul 2013 administrarea societății a fost asigurată de:

Dnul Nita Adrian	președinte
Dna Patarlageanu Mihaela	membru- demisie in data de 31.05.2013
Dna Trandafir Elena	membru

Conducerea executiva a societatii a fost aprobata de Consiliul de administratie, cu urmatoarea structura:

Ing. Buteica Dan	Director General – contract de mandat
Ing. Gore Ghiorghe	Director cercetare-productie
Ec. Pirlog Gina	Director economic
Ing. Andronic Boris	Director Tehnic Proiectare
Ing.Ec. Chirita Sanda	Director executiv RU, Conformitate, logistica
Dr.Ing. Nechita Petronela	Secretar Stiintific

Membrii comisiei de cenzori sunt în mandatul de 3 ani, respectiv:

Dna Popescu-Craiova Mariana - membru
Dra Podaru Sorina Andreea - membru
Dna Vlad Milica - membru

NOTA 11 ALTE EVENIMENTE IMPORTANTE

Societatea comercială nu a înregistrat evenimente semnificative în exercitiul financiar al anului 2013.

CONCLUZII

Membrii comisiei de cenzori au efectuat verificările prin sondaj asupra conturilor societății și asupra bilanțelor de verificare întocmite sub responsabilitatea conducerii executive a societății .

S-au efectuat sondaje asupra soldurilor de casă nefiind evidențiate sume semnificative diferite între soldurile înregistrate și controlate .

Conducerea executivă urmărește realizarea programelor proprii de inventarierea patrimoniului respectiv planul de control cuprinde toate gestiunile societății, fiind efectuate la data prezentului Raport un număr de 12 controale la gestiunile în activitate .

În concluzie , urmare analizei efectuate , Comisia de cenzori certifică fără rezerve

- CONTURILE ANUALE

- BILANȚUL CONTABIL și CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE , întocmit la 31 decembrie 2013, așa după cum sunt prezentate de Conducerea societăți și aprobate în Consiliul de Administrație

De asemenea, Comisia de cenzori constată că acestea au fost întocmite regulamentar și sincer, dând o imagine fidelă a rezultatului exercițiului financiar încheiat cât și a patrimoniului societății la data de 31 decembrie 2013.

Prezentul Raport constituie document legal pentru descărcarea de gestiune a administratorilor societății pentru anul financiar 2013 .

02 aprilie 2014