

RAPORT

privind rezultatele economico-financiare ale S.C. CEPROHART S.A. Brăila
întocmit pe baza datelor din bilanțul contabil și contul de profit și pierdere la
data de 31.12.2016

Comisia de cenzori de la S.C. CEPROHART S.A. Brăila, formată din
ec.Popescu-Craiova Mariana, expert contabil
ec.Podaru Sorina Andreea
ec.Vlad Mihaela Lilica

În baza mandatului încredințat de Adunarea Generală a Acționarilor, în conformitate cu prevederile art.29 din Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale prevederilor Legii societăților comerciale nr.31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale OMFP nr.1802/2015, cu modificările și completările ulterioare și în conformitate cu prevederile actului constitutiv al societății, am procedat la verificarea prin sondaj a bilanțului contabil al societății încheiat la data de 31.12.2016, a contului de profit și pierdere și a anexelor acestuia.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost avute în vedere regulile cu caracter general prevăzute de Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și a prevederilor OMFP nr.1802/2015 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

Față de aceste acte normative redăm în continuare constatările noastre cu privire la:

a) ORGANIZAREA ȘI CONDUCEREA CONTABILITĂȚII

Conducerea contabilității a fost asigurată pe parcursul anului 2016 de dra.ec. Pirlog Gina în calitate de director economic.

Evidența operațiunilor patrimoniale a fost asigurată cu ajutorul conturilor cuprinse în planul general de conturi în vigoare, iar înregistrarea operațiunilor economice s-a realizat cronologic și sistematic, având la baza documente justificative întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare și care sunt completate corect, iar datele operate corespund cu datele din evidența contabilă, fapt ce a permis în orice moment identificarea corectă a operațiunilor patrimoniale.

Pentru verificarea înregistrării corecte a operațiunilor economice, lunar, se întocmesc balanțe de verificare, folosind sistemul de prelucrare automată a datelor, cu respectarea normelor contabile de stocare și păstrare a datelor.

Contabilitatea mijloacelor fixe se ține pe categorii, utilizându-se în acest scop registrul mijloacelor fixe, completat la zi, iar calculul amortizării se efectuează cu respectarea prevederilor Legii nr.15/1994, republicată, cu modificările și completările ulterioare, coroborate cu prevederile Legii nr.571/2003, privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

Intrările și ieșirile de mijloace fixe s-au efectuat pe baza documentelor justificative, certificate și vizate de personalul societății.

b) EFECTUAREA INVENTARIERII ANUALE A PATRIMONIULUI

În baza prevederilor Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale OMFP nr.1802/2016, coroborate cu prevederile Ordinului nr.2861/2009 din 9 octombrie 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, în baza Deciziei conducătorului societății, s-a dispus inventarierea anuală a patrimoniului societății.

Din verificările efectuate de comisia de cenzori s-a constatat că, acțiunea de inventariere s-a desfășurat pe comisii și gestiuni și a constat în inventarierea faptică a tuturor elementelor de activ și de pasiv, iar rezultatele au fost valorificate și înregistrate în bilanța de verificare întocmită pentru luna decembrie 2016 și au fost preluate în situația financiară întocmită la data de 31.12.2016.

Comisiile de inventariere au constatat plusuri și minusuri, nesemnificative valoric, care au fost înregistrate în evidența contabilă la data de 31.12.2016.

Pentru respectarea principiului independenței exercițiului financiar, societatea a urmărit în operațiunea de inventariere anuală aplicarea prevederilor legale în toate etapele desfășurării ei.

Evaluarea elementelor s-a făcut conform prevederilor legale în vigoare, în sensul că:

- la intrarea în gestiune, stocurile au fost înregistrate la preț de achiziție
- creanțele și datoriile au fost evidențiate la valoarea nominală
- la inventariere au fost utilizate valorile înregistrate în contabilitate

Facem precizarea că pe parcursul anului 2016 nu s-au efectuat reevaluări pentru imobilizările corporale.

c) **PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI DIN BILANT**

Urmare analizei efectuată asupra indicatorilor înscrși în bilanțul contabil încheiat la data de 31.12.2016, a contului de profit și pierdere și a anexelor acestuia, precum și a datelor din bilanța de verificare întocmită pentru luna decembrie 2016, Comisia de cenzori prezintă constatările și concluziile sale în următoarele Note:

NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2016 societatea înregistrează active imobilizate în valoare de 4.771.049 lei, în scadere cu 697.535 lei, față de anul 2015 cu următoarea structură:

Nr. crt.	ACTIV	Solduri		PASIV	Solduri	
		01.01.2016	31.12.2016		01.01.2016	31.12.2016
1.	Active imobilizate(AI)	5.468.584	4.771.049	1.Capitaluri proprii	5.937.854	5.229.526
	-imob.necorp.	9.919	802			
	-imob.corp.(IC), din care :	5.458.665	4.770.247	2.Datorii, din care:	2.928.776	2.905.898
	-mij.fixe	5.458.665	4.561.087	-datorii financiare	1.742.310	2.449.480
	-inv. în curs	0	209.160	-datorii nefinanciare	1.186.466	456.418
	-imob.financiare	0	0			

Pe parcursul anului 2016 societatea a înregistrat intrări de imobilizări corporale - mijloace fixe în valoare de 233.451 lei și ieșiri de imobilizări corporale în valoare de 624.689 lei.

Amortizarea activelor imobilizate s-a efectuat prin metoda liniară.

Menționăm faptul că, la nivel de societate, evidența analitică a mijloacelor fixe este organizată în conformitate cu prevederile Legii contabilității, coroborate cu prevederile Legii nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

NOTA 2 ACTIVE CIRCULANTE

Față de anul 2015, în anul 2016, valoarea totală a activelor circulante este de 3.395.833 lei, în scădere cu 1,01 % și are următoarea structură :

Nr. crt.	ACTIV	Solduri		PASIV	Solduri	
		01.01.2016	31.12.2016		01.01.2016	31.12.2016
1	Active circulante(AC)			2.Provizioane	0	0
	din care:					
	-stocuri	2.032.061	2.320.464	3.Subventii pt. inv.	0	0
	-creante	1.093.520	972.182	4.Venituri in avans	0	0
	-inv.fin.pe termen scurt					
	-casa si ct.la banci	270.252	69.049			
	TOTAL	3.395.833	3.361.695			

Valoarea stocurilor a crescut în anul 2016 cu suma de 288.403 lei față de anul 2015.

Referitor la creanțe, acestea au înregistrat o scădere cu valoarea de 121.338 lei, determinat de modificarea sistemului de decontare și permanenta supraveghere a stadiului de recuperare a creanțelor.

Disponibilitățile bănești au înregistrat o diminuare la data de 31.12.2016 cu suma de 201.203 lei, datorită plăților integrale efectuate în contul datoriilor curente.

Din verificările efectuate în anul 2016, 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 plăților în numerar. Verificările de casă nu au evidențiat diferențe sau încălcări ale disciplinei de casă .

NOTA 3 DATORII

În situația financiară a anului 2016, societatea înregistrează datorii totale de 2.905.898 lei, din care cu termen de achitare sub un an în sumă de 456.418 lei, în scădere cu 61,53 % față de anul 2015.

Concomitent s-a înregistrat creșterea datoriilor de plată cu termen mai mare de un an, urmare a majorării liniei capital de lucru.

- lei -

DENUMIRE INDICATOR	SOLD LA	
	01.01.2016	31.12.2016
DATORII de plată sub un an	1.186.466	456.418
DATORII de plată peste un an	1.742.310	2.449.480
DATORII - TOTAL	2.928.776	2.905.898

Diminuarea datoriilor totale, este în cuantum de 22.878 lei și a fost determinată de plata datoriilor nefinanciare: comerciale și datoriile către bugetul general consolidat.

Principalele datorii curente precum și termenele de achitare sunt următoarele :

<input checked="" type="checkbox"/> Furnizorii	102.468 lei din care, cu termen peste 90 de zile: 3.903 lei	cu termen peste un an: 2.889 lei
<input checked="" type="checkbox"/> Fonduri asigurări	17.515 lei	termen în luna următoare

✓ Impozite, taxe, TVA	106.614 lei	termene ulterioare anului 2016
✓ Creditori diverși	133.149 lei	
✓ Dividende	18.779 lei	

NOTA 4 PROVIZIOANE RISCURI și CHELTUIELI (ct.151)

- lei -

DENUMIRE INDICATOR	SOLD LA	
	01.01.2016	31.12.2016
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI DATORII	0	0
PROVIZIOANE - TOTAL	0	0

Societatea nu a constituit provizioane în anul 2016.

NOTA 5 CAPITAL ȘI REZERVE

În anul 2016, capitalurile proprii ale societății au marcat o scadere în valoare de 708.328 lei față de sfârșitul anului 2015, datorată în principal, scaderii rezervei din evaluare și a încheierii anului cu un rezultat negativ.

- lei -

DENUMIRE INDICATOR		SOLD LA	
		01.01.2016	31.12.2016
CAPITAL SOCIAL vărsat		697.348	697.348
PRIME DE CAPITAL			
REZERVE DIN REEVALUARE	sold C sold D	4.544.307	3.959.527
REZERVE		633.765	696.199
REZULTATUL REPORTAT	sold C sold D		
REZULTATUL PERIOADEI	sod C sold D	67.831	123.548
REPARTIZAREA PROFITULUI		5.397	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL		5.937.854	5.229.526
CAPITALURI - TOTAL		5.937.854	5.229.526

În anul 2016 societatea a înregistrat pierdere contabilă și, în consecință, nu au fost constituite rezerve.

Diminuarea rezervelor din reevaluare a fost generată de descărcarea din gestiune a activelor de la Constanța.

NOTA 6 BILANȚUL CONTABIL LA 31 DECEMBRIE 2016

La 31 decembrie 2016, urmare activității societății și a înregistrării valorilor patrimoniale după efectuarea inventarierii anuale, bilanțul contabil simplificat prezintă următoarea situație:

- lei -

INDICATORI	SOLD LA		DIFERENȚE
	01.01.2016	31.12.2016	
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizări necorporale	9.919	802	-9.117
Imobilizări corporale	5.458.665	4.770.247	-688.418
Imobilizări financiare	0	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	5.468.584	4.771.049	-697.535
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri	2.032.061	2.320.464	+288.403
Creanțe	1.093.520	972.182	-121.338
Casa și conturi în bănci	270.252	69.049	-201.203
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	3.395.833	3.361.695	-34.138
CHELTUIELI ÎN AVANS	2.213	2.680	+467
DATORII – cu termen până la un an	1.186.466	456.418	-730.048
ACTIVE CIRCULANTE NETE	2.211.580	2.907.957	+696.377
ACTIVUL NET	7.680.164	7.679.006	-1.158
DATORII – cu termen peste un an	1.742.310	2.449.480	+707.170
PROVIZIOANE	0		
VENITURI ÎN AVANS			
CAPITAL ȘI REZERVE			
Capital subscris și vărsat	697.348	697.348	0
Rezerve din reevaluare	4.544.307	3.959.527	-584.780
Rezerve (ct.106)	633.765	696.199	+62.434
Rezultatul reportat sold C sold D			
Rezultatul exercițiului (ct.121)	67.831	-123.548	-191.379
Repartizarea profitului	5.397	0	-5.397
TOTAL CAPITALURI PROPRII	5.937.854	5.229.526	-708.328

Indicatorii financiari - contabili aferenți bilanțului înregistrează descreșteri, fapt care exprimă diminuarea sensibilă a eficienței activității societății, a randamentelor economico-financiare și creșterea factorilor de risc.

d) PRINCIPALII INDICATORI AI CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

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

Activitatea desfășurată în anul 2016 este prezentată prin indicatorii care condiționează realizarea profitului conform cu conținutul contului de profit și pierdere la 31 decembrie 2016 respectiv:

- lei -

DENUMIRE INDICATOR	31.12.2015	31.12.2016	DIFERENTE
CIFRA DE AFACERI NETĂ	11.303.364	7.620.805	-3.682.559
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	11.289.416	8.126.780	-3.162.636
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	11.062.854	8.122.715	-2.940.139
REZULTAT DIN EXPLOATARE - PROFIT	226.562	4.065	-222.497
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	24.891	2.802	-22.089
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	143.506	122.759	-20.747
REZULTATUL FINANCIAR - PIERDERE	-118.615	-119.957	1.342
VENITURI EXTRAORDINARE			
CHELTUIELI EXTRAORDINARE			
REZULTATUL EXTRAORDINAR			
VENITURI TOTALE	11.314.307	8.129.582	-3.184.725
CHELTUIELI TOTALE	11.206.360	8.245.474	-2.960.886
REZULTATUL BRUT - PROFIT	107.947	-115.892	-223.839
IMPOZIT PE PROFIT	40.116	7.656	-32.460
REZULTATUL NET	67.831	-123.548	-191.379

Față de anul 2015, rezultatele anului de bilanț sunt marcate de descreșterea profitului din exploatare cu 98,20 %, creșterea pierderii financiare cu 1,14 % ceea ce a condus la înregistrarea unei pierderi în sumă brută de 115.892 lei. Pierdere netă este în sumă de 123.548 lei.

Veniturile din exploatare realizate în anul 2016 sunt în sumă de 8.126.780 lei, în structură, provin, în principal din:

- Venituri din studii si cercetări: 401.200 lei
- Venituri din vânzări de produse finite: 4.753.406 lei
- Venituri din lucrari executate proiectare: 546.620 lei
- Venituri din vânzări de mărfuri: 1.706.413 lei

Rezultatul înregistrat în contul de profit și pierdere la 31 decembrie 2016 reflectă o imagine fidelă a situației economico-financiară a societății.

e) PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI la 31 decembrie 2016

NOTA 8 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI

Rezultatele economico-financiare la data de 31 decembrie 2016 pot fi analizate și prin evidențierea unor indicatori de eficiență economică, respectiv:

a) indicatori de lichiditate

- **rata lichidității** are valoarea de 7,37 la data de 31 decembrie 2016, față de valoarea de 2,86 la 31 decembrie 2015
- **rata lichidității imediate** are valoarea de 2,28 la data de 31 decembrie 2016, față de valoarea de 1,15 la 31 decembrie 2015

b) indicatori de solvabilitate

- **gradul autonomiei financiare:** are valoarea de 68,10 la data de 31.12.2016 comparativ cu 77,31 la data de 31.12.2015;
- **grad de îndatorare:** are valoarea de 35,72 % la data de 31.12.2016, comparativ cu valoarea de 33,03 % la data de 31.12.2015;

c) indicatori de rentabilitate

- **rentabilitatea capitalului angajat** la 31 decembrie 2016 a fost de 2,14 %, fata de 0,23 % la data de 31.12.2015
- **rentabilitatea capitalului propriu** este de (-) 0.03 % la 31 decembrie 2016, fata de 1,14 % in anul 2015

d) indicatori de gestiune

- **viteza de recuperare a creanțelor:** 45,92 de zile in anul 2016, fata de 34,83 de zile in anul precedent
- **perioada de plata a furnizorilor:** 14,60 de zile in anul 2016, fata de 26,28 de zile in anul 2015
- **viteza de rotație a stocurilor:** 111,14 de zile in anul 2016, fata de 65,62 de zile in anul 2015

f) ALTE INFORMATII

NOTA 9 STRUCTURA ACȚIONARIAT

Menționez faptul că, valoarea capitalului social subscris și vărsat integral este de 697.348 lei, iar structura acționariatului societății la sfârșitul anului 2016 precum și la data de referință nu este schimbată față de anul precedent, respectiv:

Nr. crt	Actionari	Numar actiuni	Valoare Capital social	% in capitalul social
1	DAC AIR Bucuresti	163.920	409.800,00	58,7656
2	SIF Moldova SA Bacau	84.385	210.962,00	30,2521
3	Persoane juridice	1.199	2.998,00	0,4298
4	Persoane fizice	29.435	73.587,50	10,5525
	Total	278.939	697.347,50	100

NOTA 10 ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII

a) **Conducerea administrativă și executivă a SC CEPROHART SA**, în cursul anului 2016 a fost asigurată astfel:

În perioada 01.01.2016- 28.01.2016:

Consiliul de Administrație, constituit în baza OUG 109/2011, conform HOT. AGOA nr.3 din 06.07.2015, a avut următoarea componență:

Gore Ghiorghe, inginer, Președinte al Consiliului de Administrație

Lascu Nicusor, jurist, membru al Consiliului de Administrație propus de AAAS București;

Dragan Lorena Mariana, economist, membru al Consiliului de Administrație propus de AAAS București

Chirita Sandica, inginer/economist, membru al Consiliului de Administrație propus de SIF Moldova;

ASSET INVEST SA Bacău reprezentat prin Albastrel Mikaela, inginer, membru al Consiliului de Administrație propus de SIF Moldova

Începând cu 01.02.2016, în baza HOT.AGOA nr.2 din 28.01.2016, CEPROHART SA Braila are un nou Consiliu de Administrație, numit pentru un mandat de patru ani (2016-2020) și are următoarea componență:

Președintele Consiliului de Administrație - PALOS VLADIMIR

Membri ai Consiliului de Administrație:

SAVA IOAN

ASSET INVEST SA Bacău- prin reprezentant NIJNIC MARIN.

Mențiune: La data de 09.02.2017, la sediul societății, s-au înregistrat sub nr.351 și nr.350, demisiile a doi administratori, respectiv a D-lui Palos Vladimir din calitatea de membru CA- Președinte al Consiliului de Administrație al Ceprohart SA Braila și a D-lui Sava Ioan din calitatea de membru al Consiliului de Administrație al Ceprohart SA Braila, creându-se astfel două locuri vacante în structura/componența Consiliului de Administrație al societății.

Prin Hotărârea Consiliului de Administrație al Ceprohart SA Braila nr.1 din data de 21.02.2017, s-au completat provizoriu cele două locuri vacante în Consiliul de Administrație, prin numirea D-nei Cristina Dobrin în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație și a D-lui Iulian Zamfir în calitate de administrator membru CA, pentru un mandat provizoriu de maximum trei luni, respectiv, până la data AGOA din 26/27.04.2017, rezultând o nouă componență a Consiliului de Administrație al societății, respectiv :

Președinte al Consiliului de Administrație- Cristina Dobrin

Membru al Consiliului de Administrație - administrator neexecutiv- DI.Iulian Zamfir

Membru al Consiliului de Administrație- administrator neexecutiv- Asset Invest SA Bacău- reprezentat prin DI Nijnic Marin

b) **Conducerea executiva a SC CEPROHART SA a fost asigurata conform organigramei aprobate în AGA, respectiv:**

- Dan Buteica - director general – contract de mandat, prelungit in data de 22.10.2016, pentru un nou mandat de patru ani, pe perioada: 22.10.2016- 22.10.2020.
- Ghiorghe Gore - director cercetare-productie- pana la pana la data de 16.03.2016, cand s-a desfiintat postul de director cercetare -productie.
- Gina Pirlog - director economic
- Boris Andronic - director tehnic proiectare pana la pana la data de 16.03.2016, cand s-a desfiintat postul de director tehnic proiectare.
- Sandica Chirita - director executiv conformitate - pana la data de 16.03.2016, cand s-a desfiintat postul de director executiv conformitate.
- Petronela Nechita - secretar stiintific.

Comisia de cenzori, a avut urmatoarea componenta:

- ec. Popescu-Craiova Mariana
- ec. Podaru Sorina Andreea
- ec. Vlad Mihaela Lilica

NOTA 11 ALTE EVENIMENTE IMPORTANTE

Societatea comercială nu a înregistrat evenimente semnificative în exercițiul financiar al anului 2016.

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 2016, 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 2016.

Prezentul Raport constituie document legal pentru descărcarea de gestiune a administratorilor societății pentru anul financiar 2016 .

12 aprilie 2016

COMISIA DE CENZORI
Ec. Popescu-Craiova Mariana
Ec. Podaru Sorina Andreea
Ec. Vlad Mihaela Lilica