

SC AMYLON SA
R0787672
J32/110/1991

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere	75.240			
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere				
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie	Administratie	0	Conducere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:				
* rata dobanzii;				nu este cazul
* principalele clauze ale creditului;				nu este cazul
* suma rambursata pana la acea data;				nu este cazul
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;				nu este cazul
d) salariati:				
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;	Conducere			5
	Executie			150
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;				3.041.879
* cheltuieli cu asigurarile sociale;				811.526



Director general,
ec. Tudor Constantin

Director economic,
ec. Hajdu Nicoleta

NOTA 9

Analiza principalilor indicatori economico- financiari

1. Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute sunt scazute in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitate redua a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{25.842.281}{22.687.172} = 1,14$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{25.842.281 - 2.980.430}{22.687.172} = 1,01$$

2. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{28.462.001}{2.980.430} = 9,55$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{2.980.430}{28.462.001} \times 365 = 38,22$$

* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{21.007.950}{45.956.206} \times 365 = 166,85$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{20.911.467}{40.690.399} \times 365 = 187,58$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{45.956.206}{23.891.108} = 1,92$$

* Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{45.956.206}{49.765.214} = 0,92$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl raportează societatea la o unitate de resurse investite.

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profit înainte plăți dobanzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{837.036}{27.078.042} = 0,031$$

unde capitalul angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung, și include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{3.644.571}{45.956.206} \times 100 = 7,93$$

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

Director general,
ec. Tudor Constantin



Director economic,
ec. Hajdu Nicoleta

SC AMYLON SA
RO787672
J32/110/1991

NOTA 10

ALTE INFORMATII

1. Relatiile cu entitatile afiliate :

ron

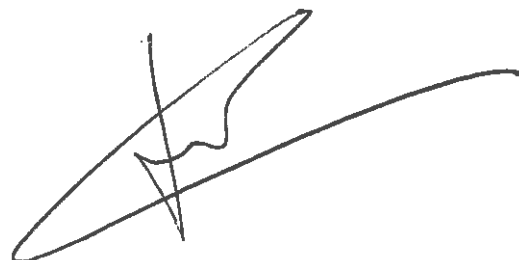
Nr. crt	Societatea	Client	Furnizor
1	SC Moara Cîbin SA	1.239.709	13.459.868
2	SC Boromir Ind SRL	5.772.647	1.412.044
3	SC Boromir Prod SA Buzau	363.527	249.121
4	SC Rommac Trade SRL	4.491.648	0
5	SC Eldi Brutaria S.R.L.	910.116	7.955
6	SC Comcereal Sibiu SRL	0	9.099
	TOTAL	12.777.647	15.138.087

2. Societatea este parte alături de SC Boromir Prod SA, SC Boromir Ind SRL, SC Moara Cîbin SA, SC Comcereal SA, în contractul de garanție mobilă asupra tuturor stocurilor (prezente și viitoare) încheiat cu ING Bank Pitești. Contractul s-a încheiat în 2004 și este în vigoare în prezent, chiar dacă societatea noastră și-a achitat creditul în 2007. La această dată toate societățile enumerate au încheiat contracte de credit cu această bancă.

3. La determinarea impozitului pe profit au fost înregistrate cheltuieli nedeductibile fiscal în suma de 1.202.685 lei, suma care a fost reintregită la masa profitului impozabil, ca urmare a depășirilor la nivelul cheltuielilor deductibile.

Calculul impozitului pe profit s-a efectuat conform codului fiscal rezultând în final impozit la nivel de 136.670 lei și a fost reflectat în declarația 101.

4. Soldul creditelor de investiții este la 31.12.2014 de 2.168.430 lei, respectiv 2.277.676 lei credite pe termen scurt contractate pentru asigurarea stocurilor de materii prime și materiale în procesul de producție.



5. Societatea are in derulare la 31.12.2014, un contract de leasing financiar, incheiate cu RCI LEASING IFN SA. Valoarea acestui contract la sfarsitul anului 2014 este de 744 lei si se va finaliza la 31 ianuarie 2015.

Director general,
ec.Tudor Constantin

Director economic,
ec.Hajdu Nicoleta

