

SC AMYLON SA
J32/110/1991
RO 787672
Sibiu, Sos. Alba Iulia, nr. 70

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PRIVIND EXERCITIUL ECONOMICO-FINANCIAR
AL ANULUI 2014

1. PREZENTARE GENERALA

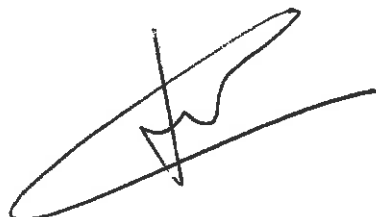
1.1. INDEPLINIREA CONDITIILOR LEGALE DE FUNCTIONARE

SC AMYLON SA Sibiu este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Sibiu sub nr J32/110/1991, avand cod unic de inregistrare RO 787672.

Societatea functioneaza ca societate pe actiuni conform Legii 31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare avand drept activitate de baza fabricarea amidonului si a produselor din amidon - cod CAEN 1062 si fabricarea de produse zaharoase - cod CAEN 1082. Incepand cu anul 2008 S.C.Amylon S.A. este producatoare de dulciuri din gama „Feleacul”.

SC AMYLON SA Sibiu este societate pe actiuni detinuta public conform legii nr.297/2004 privind piata de capital. De la inregistrarea la Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare actiunile societatii se tranzactioneaza pe piata de capital la Bursa de Valori Bucuresti categoria – necotate avand simbolul AMY.

Fiind o societate de interes public, situatiile financiare conform Legii contabilitatii nr. 82/1991 si a Ordinului MFP nr. 3055/2009, societatea aplică Reglementarile Contabile armonizate cu Directiva a-IV-a a Comunitatii Economice



Europene si Standardele Internationale de Contabilitate (IAS).

Auditarea situatiilor financiare pentru anul 2014 se efectueaza de societatea de audit financiar SIB EXPERT SRL Sibiu – auditor independent dl. Păcurariu Ioan.

1.2. CONDUCEREA SOCIETATII

In anul 2014 administrarea societatii a fost asigurata de catre un consiliu de administratie format din trei administratori alesi de catre A.G.A., respectiv

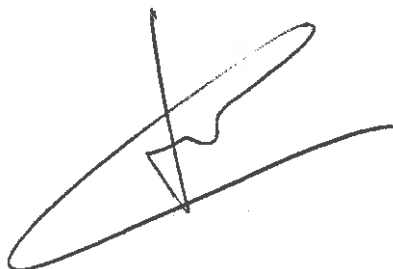
- ec. Tudor Constantin - presedinte
- ing. Ureche Mihai - membru
- ec. Mandrean Viorel - membru

Conducerea executiva a fost asigurata de dl.ec. Tudor Constantin in baza contractului de mandat, indeplinind functia de director general.

Consiliul de administratie, in cadrul sedintelor lunare tinute la sediul societatii cu persoanele responsabile pentru buna desfasurare a activitatii: director general, directorii executivi, consilier juridic, cadre tehnice si economice de specialitate, au analizat si discutat probleme de importanta majora pentru societate si care cad in sarcina sa.

In urma acestor sedinte s-au emis decizii care au fost puse in practica de conducerea executiva a societatii, cum au fost:

- eficientizarea activitatii de productie si fructificarea optima a disponibilitatilor banesti;
- dimensionarea activitatii de productie si alocarea de resurse in asa fel incat activitatea sa fie rentabila;
- verificarea lunara a incadrarii in Bugetul de venituri si cheltuieli;
- verificarea lunara a realizarii planului de investitii pentru anul 2014 si asigurarea resurselor financiare.



1.3. CAPITALUL SOCIAL SI STRUCTURA ACTIONARIATULUI

Capitalul social subscris si varsat la 31.12.2013 se prezinta astfel:

- capital social = 2.202.700 lei
- numar de actiuni = 22.027.000
- valoare nominala = 0,10 lei

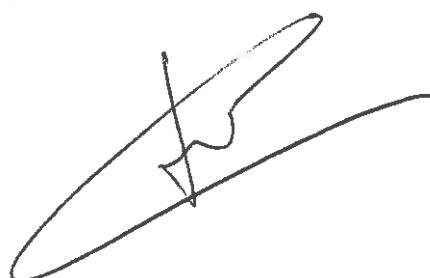
Structura sintetica a capitalului social la 31.12.2014 comunicata de registru Depozitarului Central se prezinta astfel:

Denumire detinator	Numar detineri	Procent(%)
SC Moara Cibin SA	11.676.345	53,6426
SC Boromir Ind SRL	3.787.116	17,1931
Boromir Prod S.A.	2.510.303	11,3965
Persoane Fizice	3.834.717	17,2475
Persoane Juridice	218.519	0,5204
Total	22.027.000	100,00

Actiunile societatii sunt nominative, ordinare, dematerializate, indivizibile si se tranzactioneaza pe piata de capital la sectiunea bursiera BVB categoria Necotate, simbol AMY.

Participarea administratorilor la capitalul societății comerciale:

- ec. Tudor Constantin - deține 8.803 de actiuni, reprezentând 0,0399 %.
- ing. Ureche Mihai - deține 4.803 de actiuni, reprezentând 0,0218 %.
- ec. Mandrean Viorel - deține 4.803 de actiuni, reprezentând 0,0218 %.



2. REZULTATELE ECONOMICO - FINANCIARE

2.1. ACTIVITATEA FINANCIAR CONTABILA

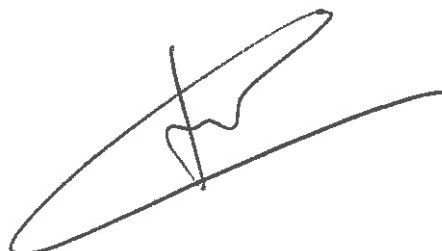
2.1.1. Executia bugetului de venituri si cheltuieli

Executia bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2014, precum si raportarea realizarilor la prevederile bugetului de venituri si cheltuieli sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Nr crt	Explicatii	Realizat 2014	BVC 2014	Realizat 2014/BVC2014
1.	Venituri din exploatare	47.719.569	57.580.128	83%
2.	Venituri financiare	82.407	80.000	103%
3.	Cheltuieli din exploatare	46.897.122	57.062.981	82%
4.	Cheltuieli financiare	193.790	138.041	140%
5.	Rezultat din exploatare	822.447	517.147	159%
6.	Rezultatul financiar	-111.343	-58.041	192%
7.	Profit brut	711.104	459.106	155%
8.	Impozit profit	36.670	73.457	186%
9.	Profit net	574.434	385.649	149%

Din analiza bugetului de venituri si cheltuieli se constata nerealizarea veniturilor totale. Cauzele principale sunt:

- amânarea lansării de noi produse, unul din motive fiind relocarea cu întârziere a activității de la Cluj și Mediaș;
- nu s-a reușit decât în primul trimestru din 2015 listarea produselor în rețele noi sau în rețele existente în portofoliu de contracte pentru produsele de caramelaj;
- plecarea din societate a 3 membrii importanți cu atribuții în lansarea de produse noi și în domeniul comercial;



- profitabilitatea redusa din activitatea de comert;

Totodata se constata:

- scaderea vanzarilor de produse din productia proprie cu 6,43% de la 19.856.092 lei la 18.580.834 lei in 2014;
- scaderea veniturilor din vanzarea de glucoza lichida, derivate, indulcitori si gluten de grau cu 36% de la 6.226.351 lei la 3.994.880;
- scaderea vanzarilor totale pe K.A. cu 3% fata de 2013, de la 10.680.745 lei la 10.345.560 lei.
- cresterea exporturilor cu 8% fata de 2013, ajungand la 3.581.965 lei in 2014.

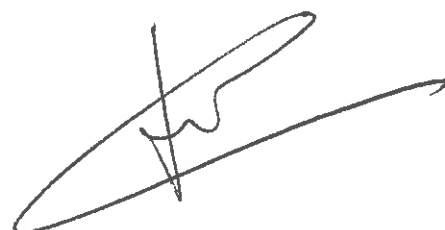
Nivelul rezultatului a fost influentat si de urmasorii factori:

- de reducerea costurilor de productie la sectia halva prin relocarea liniilor de productie de la punctul de lucru din Cluj Napoca la sediul social din Sibiu;
- achizitionarea de materii prime si materiale la preturi mai mici decat in anul 2013.

In perioada raportata, s-a realizat o cifra de afaceri de 45.956.206 lei constituita din:

- Venituri din productia vanduta, in suma de 18.580.834, prin livrarea catre clienti a produselor societatii:

Nr crt.	Explicatii	An 2014	An 2013	+/-
1	Glucoza solida	2.502.249	2.719.836	-8%
2	Halva	7.916.423	8.661.250	-8%
3	Rahat	5.140.940	5.040.137	2%
4	Caramelaj	997.289	623.305	160%
5	Pufarin	2.023.933	2.498.683	-19%
	TOTAL	18.580.834	19.543.211	-4,9%



- Venituri din livrarea marfurilor, in suma de 32.106.572 lei, prin livrarea catre clienti:

lei

Nr crt.	Explicatii	An 2014	An 2013	+/-
1.	Produse de morarit	11.310.383	10.929.824	3,4%
2.	Glucoza lichida și derivate	3.994.880	4.681.857	-14,7%
3.	Produse marca Boromir	15.545.754	12.192.169	27,5%
4	Alte mărfuri	1.255.555	2.772.355	-55,0%
	TOTAL	32.106.572	30.576.205	5%

Societatea a acordat discounturi in suma de 4.752.787 lei pentru produsele vândute in anul 2014.

Alte venituri din exploatare, care nu se includ in cifra de afaceri sunt in suma de 548.637 lei.


Comparativ cu anul 2013, livrarile de glucoza lichida si amidon au scazut cu 30,6 %.

Listari **sortimente noi**:

- Cora – 2 sortimente biscuiti inveseliti, 3 sortimente de drops 80g, 2 sortimente jeleu 150g, 3 sortimente de fursecuri, 2 sortimente de turta dulce 200g;
- Selgros: - 4 sortimente drops 800g, 2 sortimente jeleu 1,2kg.
- Kaufland: - glucoza tablete 50g si 100g

Listari **clienti noi**:

- Unicarm: - 4 sortimente de halva, 4 sortimente de rahat, glucoza, pufarin, jeleu, 3 sortimente drops, fursecuri, biscuiti, crochete
- Mega Image: - 1 sortiment drops 80g- gusturi romanesti, 4 sortimente grisine, 6 sortimente fursecuri si crochete, 3 sortimente biscuiti
- Auchan: - 6 sortimente halva, 5 sortimente rahat



Obiective amanate pentru 2015:

- Finalizarea constructiei/inchirierea spatiu pentru sectie productie pufarin si depozitare;
- Fabricare produse noi: sortimentele de jeleuri, caramele.

2.1.2.Bilantul contabil la 31.12.2014

Societatea a intocmit situatiile financiare aferente anului 2014 conform Ordinului MFP nr. 3055/2009 și Ordinului MFP nr. 79/2014 conform cu Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene.

În tabelul de mai jos prezentam principalele elemente de bilant, comparativ 2014 cu 2013:

INDICATORI	31.12.2014	31.12.2013	2014/2013 (%)
I. TOTAL ACTIV din care:	49.765.214	52.054.123	95,6%
a) Active imobilizate	23.891.108	25.711.265	93%
Imobilizari necorporale	250.785	359.774	70%
Imobilizari corporale	14.988.983	16.630.151	90%
Imobilizari financiare	8.651.340	8.721.340	99%
b) Active circulante total	25.842.281	26.245.415	98%
Stocuri	2.980.430	3.646.981	82%
- % in total active	11,53%	13,90%	
Creante	22.207.880	22.114.462	100%
- % in total activ	85,94%	84,26%	
Casa,conturi la banci,investitii financiare	653.971	483.972	135%
c) Cheltuieli in avans	31.825	97.443	33%

INDICATORI	31.12.2014	31.12.2013	2014/2013 (%)
II. TOTAL PASIV din care:	49.765.214	52.054.123	95,6%
a) Capitaluri proprii din care:	25.660.174	25.085.740	102%
Capital social	2.202.700	2.202.700	100%
b) Provizioane pt. riscuri si ch.	0	0	0
c) Datorii total, din care:	24.105.040	26.968.383	89%
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	1.417.868	1.911.719	74%
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	22.687.172	25.056.664	91%
d) Venituri in avans	0	0	0


Analizând situația elementelor de bilanț comparativ 2014 cu 2013, se constată următoarele:

- o scădere a activelor imobilizate cu 1.820.157lei
- o scădere a activelor circulante cu 403.134lei
- o scădere a datoriilor societății cu 2.863.343lei
- o creștere a capitalurilor proprii cu 574.434lei.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor să nu se acorde dividende, profitul net în suma de 574.434lei să rămână la dispoziția societății în vederea realizării obiectivelor investitoriale propuse pentru anul 2015.

2.1.3. Sistemul de management al calitatii

Societatea a îndeplinit în cursul anului 2014 cerințele pentru:



- mentinerea cerintelor sistemului de management al calitatii si sigurantei alimentelor conform standard SR ISO 22000:2005 si SR ISO 9001:2008 la toate sectiile de productie ale societatii;
- mentinerea autorizarii laboratorului pentru efectuarea de analize fizico-chimice specifice produselor societatii (mentinerea unui standard ridicat a calitatii muncii in laborator);
- obtinerea unor punctaje conform standard IFS care ne-au permis mentinerea si incheierea de contracte cu clientii KA, precum Metro, Carrefour, Cora;
- implementarea si auditarea în scopul obținerii certificării pe standardului FSSC;
- indeplinirea conditiilor pentru supravegherea in ceea ce priveste cerintele sistemului de management al calitatii conform standard SR ISO 9001:2008 si SR ISO 22000:2005 în întreaga societate.

2.1.4. Executia programului de investitii

Investitiile in anul 2014, au fost generate de strategia de dezvoltare a societatii.

Prezentam mai jos investitiile realizate in anul 2014 pe categorii de imobilizari:

a) Terenuri, constructii, instalatii tehnice si mijloace de transport:

Denumire Activ	Valoare - lei
Program productie -soft	8.963
Linie formare / racier batoane halva	458.871
Masa gravimetrica	141.439
Prajitor de miez la halva	138.313
Majorare linie drajare expandate	130.880
Cazan de abur ICI AX600	121.301
Inst. electrice halva- Pufarin	90.600
Ascensor materiale	74.815
Inst. producer, distrib. Aer comprimat	50.278
Inst.de transport si distrib	44.338
Transpalet electric Cesab S214	39.621
Detector metale	38.776
Transpalet electric Cesab S212	31.891
Bazin tahan capac.7,5t	32.925
Nisa chimica tip AERODINAMIC	31.941
Instalatie baterie tahan	31.661
Retea electrica pct.2 (halva, Pufarin)	21.000

Aparat de determinarea grăsimilor - Soxhlet	20.273
Sistem alimentare/ ambalare pufarin	16.769
Majorare HPLC	14.438
Broeza cu 3 valturi	12.100
Broeza cu 3 valturi	10.622
Majorare linie halvita	10.759
TOTAL	1.572.574

d) Investitii in curs:

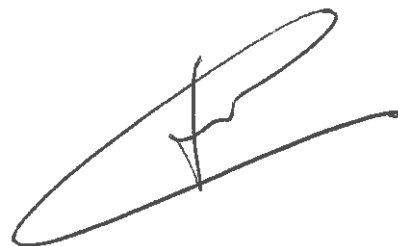
Denumire Activ- obiectiv	Valoare
Investitii infrastructura, hala halva	3.498.439
Investitii cladire dropsuri	1.017.367
Investitii cladire sectie glucoza	1.014.895
Investitii hala tablete+rahat	401.206
Investitii utilaje caramelaj si ciocolaterie, jeleu	370.434
Investitii utilaje glucoza	19.414
Investitii utilaje halva	100.559
Investitii utilaje expandate	9.481
Amenajari infrastructura platform	104.441
Amenajare apartament	15.144
Apăratura laborator	20.908
TOTAL General:	6.572.288

2.1.5. Echilibrul financiar al firmei

În anul 2014, pentru asigurarea resurselor necesare planului de investitii si productie, consiliul de administratie al societatii a hotarat prelungirea liniei de credit in suma de 900.000 lei de la Millennium Bank pe o perioada de 1 an.

Deasemenea s-a continuat efectuarea de trageri din creditul de investitii de 1.200.000 lei contractat in 2012 de la Millennium Bank, utilizandu-se integral. Societatea a restituit rate la creditul contractat la Millenium Bank aflat in sold la 31.12.2014 conform scadentului.

Societatea a mai contractat in martie 2014, de la Banca Comerciala Feroviara un credit in suma de 1.000.000 lei, cu scadenta finala 27.10.2014, care a fost rambursat in totalitate in termenii contractuali. La finalizarea contractului mentionat anterior, s-a



contractat un credit tot de la Banca Comerciala Feroviara, in suma de 950.000lei , cu scadenta finala 15.06.2015, cu un sold de 750.000lei la 31 decembrie 2014.

La finalul anului 2014, pentru asigurarea resurselor necesare planului de productie din primul trimestru al anului 2015, consiliul de administratie al societatii a hotarat contractarea unui nou imprumut de la Millennium Bank , in suma de 900.000, cu data de rambursare 31 iulie 2015.

Societatea mai are in derulare la 31.12.2014 un contract de leasing financiar, incheiate cu RCI LEASING IFN SA care se va finaliza la 31.01.2015.

Situatia ratelor scadente la banci in 2014, pe trimestre este prezentata in tabelul de mai jos:

lei

Banca	Suma acordata	Sold 31.12.2014	Maturitate	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV
Banca Feroviara	950.000	750.000	30.06.2015	400.000	350.000	0	0
Millennium Bank	900.000	900.000	31.07.2015	300.000	450.000	150.000	0
Millennium Bank	900.000	627.675	30.03.2015	0	0	0	0
Millennium Bank	2.000.000	1.396.682	08.11.2018	90.498	90.498	90.498	90.498
Millennium Bank	1.200.000	771.748	08.11.2016	93.813	93.813	93.813	93.813
Total	5.950.000	4.446.105		884.310	984.310	334.310	184.310

2.1.6 Ipoteci si garantii

Societatea este parte alaturi de SC Boromir Prod SA, SC Boromir Ind SRL, SC Moara Cibir SA , SC Comcereal SA, in contractul de garantie mobiliara asupra tuturor stocurilor (prezente si viitoare) incheiat cu ING Bank Pitesti. Contractul s-a incheiat in 2004 si este in vigoare in prezent , chiar daca societatea noastra si-a achitata creditul in 2007. La acea data toate societatile enumerate au incheiat contracte de credit cu aceasta banca.

Societatea este garant ipotecar in creditul incheiat intre Banca Comerciala Feroviara si SC COMCEREAL SIBIU SRL, aducand in garantie teren (o cota indiviza de 2417/7702), in coproprietate cu SC Moara Cibin SA.

Deasemenea societatea este garant ipotecar, aducand garantie utilaje, in contractul incheiat de SC Moara Cibin SA si Banca Comerciala Feroviara.

Nr crt	Banca/Creditor	Debitor	Garant
1	Banca Comerciala Feroviara	SC Comcereal Sibiu Srl	SC Amylon SA
2	Banca Comerciala Feroviara	SC Moara Cibin SA	SC Amylon SA
3	ING BANK	SC Boromir Ind Srl, SC Boromir Prod SA, SC Moara Cibin SA	Cogarant SC Amylon SA

2.1.7 Relatiile cu entitatile afiliate

In cursul anului 2014, societatea a avut schimburi economice cu partile afiliate dupa cum urmeaza :

Nr crt	Societate	Livrari 2014	Achizitii 2014
1.	SC Boromir Ind Srl	11.566.403	8.131.803
2.	SC Boromir Prod SA	2.584.300	1.634.650
3.	SC Moara Cibin SA	1.655.632	14.287.334
4.	SC Eldi Brutaria Srl	1.893.287	0
5.	SC Rommac Trade srl	1.110.495	682.847
6.	SC Comcereal Sibiu Srl	0	207.408
	Total	18.810.117	24.944.042

Solduri în lei la 31 decembrie 2014 :

lei

Nr. crt	Societatea	Client	Furnizor
1.	SC Moara Cibin 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

Situatia datoriilor catre entitatile afiliate pe vechime la 31.12.2014

Furnizor	sold	din care			
		sub 30 zile	30-60 zile	60-90 zile	peste 90 zile
SC Moara Cibiin SA	13.459.868	6.896.584	959.670	774.494	4.829.120
SC Boromir Ind SRL	1.412.044	680.821	719.227		11.996
SC Boromir Prod SA Buzau	249.121	38.339	145.842	53.322	11.618
SC Rommac Trade Srl	0	0	0	0	0
SC Eldi Brutaria S.R.L.	7.955	0	0	0	7.955
SC Comcereal Sibiu Srl	9.099	9.099	0	0	0
TOTAL DATORII	15.138.087	7.624.843	1.824.739	827.816	4.860.689

Situatia creantelor cu entitatile afiliate pe vechime la 31.12.2014

Client	sold	din care			
		sub 30 zile	30-60 zile	60-90 zile	peste 90 zile
SC Moara Cibiin SA	1.239.709	1.025.221	204.026	8.760	1.702
Boromir Ind VL.	5.772.647	1.619.771	670.491	765.579	2.716.806
Boromir Prod Buzau	363.527	153.690	183.573	26.264	0
Rommac	4.491.648	144.278	18.447	14.100	4.314.823
Eldi Brutaria S.R.L.	910.116	231.899	198.556	123.858	355.803
Comcereal Sibiu	0	0	0	0	0
TOTAL CREANTE	12.777.647	3.174.859	1.275.093	938.561	7.389.134

2.1.8. Personalul societății

- a. Numarul mediu de salariați a scăzut de la 164 la 155 angajați în 2014, comparativ cu 2013;
- b. La închiderea punctului de lucru din Cluj, societatea a acordat plăți compensatorii angajaților în cuantum de 50.700lei;
- c. costurile de cazare a salariaților cu domiciliul în Cluj a fost în cuantum de 24.300lei, personal cu experiență;
- d. câștigul salarial mediu brut a crescut cu 7% în 2014 comparativ cu 2013, de la 1.625lei la 1.739lei;
- e. s-au acordat plăți compensatorii la încetarea contractului de muncă a salariaților de la Mediaș datorita relocării secției de Pufarin;
- f. În fondul de salarii pe anul 2015 este cuprinsă și influența costurilor cu personalul necesar pentru dezvoltarea vânzărilor pe K.A.
- g. în scopul fidelizării și motivării personalului se are în vedere creșterea salariilor în funcție de evoluția salariului minim pe economie și pe seama creșterii productivității muncii.

2.1.9. Evenimente petrecute după 01.01.2015

- Demontarea, modernizarea și montarea liniei de expandare în noua secție din Sibiu,
- Prelungirea și majorarea liniei de credit de la Millennium Bank în suma de 900.000lei;
- Realizarea unui program de măsuri necesare pentru a prevenii sau fructifica efectele din piață ca urmare a:
 - creșterii concurenței datorita pătrunderii tot mai accentuate a produselor din afara României
 - reducerea TVA-ului la alimente de la 24% la 9% ;
- Adecvarea politicilor din domeniul resurselor umane ca urmare a efectelor unui somaj extrem de redus în județul Sibiu și a creșterii salariului mediu în județul nostru.

Obiective propuse pentru anul 2015:

- comercializarea a 2.350 tone de produse realizate de SC Amylon SA;
- dezvoltarea la un nou nivel a brandului "Feleacul";
- colaborarea cu încă două lanțuri de magazine din țară și unul extern;

S.C. AMYLON SA SIBIU
Sos Alba Iulia, nr 70
CIF: RO787672

**RAPORT AL COMISIEI DE CENZORI
PRIVIND SUPRAVEGHEREA GESTIUNII SOCIETĂȚII
VERIFICAREA MODULUI DE ÎNTOCMIRE A BILANȚULUI CONTABIL ȘI A
CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE PENTRU EXERCITIUL
ECONOMIC – FINANCIAR PE ANUL 2014**

Subsemnații, Nistor Iosif – expert contabil, Codina Ana și Badeanu Valentin – cenzori la S.C. AMYLON S.A. SIBIU, în conformitate cu prevederile art.1141 din Legea 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, raportăm Adunării Generale a Acționarilor care analizează activitatea desfășurată de societate în anul 2014, pe baza bilanțului contabil și a contului de profit și pierdere, următoarele:

În baza obligațiilor legale ce revin comisiei de cenzori am efectuat verificarea bilanțului contabil și a contului de profit și pierdere încheiat pentru exercitiul financiar 2014.

În acest scop, ni s-a pus la dispoziție bilanțul contabil cu anexele prevăzute de normele metodologice de întocmire a acestuia, contul de profit și pierdere precum și raportul de gestiune aferent.

Am consultat totodată, prin sondaj, acte justificative, note de contabilitate, registrele de contabilitate și alte surse de informații contabile, date tehnico – operative, care împreună cu concluziile verificărilor efectuate pe parcursul exercitiului financiar expirat, ne-au permis să ne pronunțăm în cunoștință de cauză asupra regularității registrelor de contabilitate, concordanței bilanțului cu acestea cât și cu privire la respectarea reglementărilor legale referitoare la evaluarea patrimoniului.

Redăm mai jos constatările făcute:

1. CU PRIVIRE LA CONTURILE DE CAPITAL ȘI REZERVE

Capitalul social nu a suferit modificări în cursul anului 2014, acesta rămânând la nivelul de 2.202.700 RON.

Fondul de rezervă înregistrat la 31.12.2014 este de 21.800.777 RON compus din: 440.540 RON ce reprezintă fond rezerva legala, iar diferența de 21.360.237 RON reprezintă alte rezerve- surse proprii. Deasemenea în conținutul bilanțului se regăsește rezultatul reportat începând cu anul 2009 concretizat în 1.022.563 ron. Capitalurile totale ale societății fiind la nivel de 25.660.174 RON care corespund cu activele totale ale societății diminuate cu datoriile societății.

2. CU PRIVIRE LA INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat în conformitate cu prevederile legii Contabilității nr.82/1991, republicată, și OMF 3055/2009, OMF 2861/2008. În vederea întocmirii inventarierii s-a procedat la emiterea deciziei numărul 318/26.11.2014 cu privire la inventarierea patrimoniului, inventarierea s-a efectuat de un număr de 9 comisii.

Din conținutul procesului verbal al comisiei centrale rezulta că s-au efectuat inventarierea la gestiunile menționate în decizie, nu s-au constatat diferențe semnificative de inventar. Majoritatea inventarelor au ca dată de efectuare 05.01.2015-15.01.2015, iar rezultatele au fost reflectate în bilanțul contabil la 31.12.2014.

Rezultatele inventarierii patrimoniului au fost valorificate potrivit prevederilor actelor normative menționate mai sus, au fost operate în evidențele primare și contabile și sunt reflectate în bilanțul contabil încheiat la 31.12.2014.

3. REFERITOR LA ORGANIZAREA GESTIUNILOR DE VALORI MATERIALE ȘI A EVIDENȚEI ANALITICE A ELEMENTELOR PATRIMONIALE

Imobilizările corporale sunt evidențiate pe categorii conform Legii 15/1994, pentru aprobarea clasificărilor și a duratei normale de funcționare a mijloacelor fixe.

În cursul anului 2014 s-au efectuat investiții la nivel de RON din care:

1. investiții în imobilizări necorporale de 8.963.709, în principal concretizate în program informatic de gestiune;
2. imobilizări corporale în sumă de 1.563.611 ron, în principal concretizate în:
 - instalații tehnice și mașini în valoare de 1.563.611 ron/ destinate activității de producție;
 - investiții în curs la imobilizări (sold) – construcții și utilaje în valoare de 6.572.288 ron concretizate în investiții la clădiri pentru producție halva, dropsuri și glucoza, precum și diverse utilaje specifice activității, finalizarea acestora fiind determinată de reglementarea regimului juridic.

S-a efectuat transferul de la imobilizări corporale în curs la mijloace fixe ca urmare a punerii în funcțiune a utilajelor de producere jeleu și halva în sumă de 1.563.611ron.

Gestiunile materiale sunt organizate potrivit normelor legale în vigoare, iar evidența este condusă cantitativ cu ajutorul fișelor de magazie. În contabilitate, pe bază de documente sunt reflectate mișcările de valori materiale. Pe bază de punctaje se pun de acord evidența sintetică cu analitică la nivel de gestiuni.

4. CU PRIVIRE LA CONDUCEREA EVIDENȚEI CONTABILE

Societatea are organizată evidența contabilă conform prevederilor legale. Evidența contabilă este ținută la zi cu ajutorul tehnicii de calcul, respectându-se Legea contabilității 82/1991 republicată, OMFP 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conform cu directivele europene precum și prevederile Codului fiscal aprobat prin Legea 571/2003.

Elementele monetare în valută cât și furnizorii și clienții externi au fost evidențiați în contabilitate conform prevederilor codului fiscal, la 31.12.2014 fiind reevaluate în funcție de cursul de schimb al pieței valutare comunicat de B.N.R., 4,4821 RON/ EURO, respectiv 3,6868 ron/usd.

În anul 2014 societatea a prelungit linia de credit de 900.000ron de la Millennium Bank, care prezintă un sold la 31.12.2014 de 627.676ron. Societatea a contractat un credit de 950.000ron de la Banca Comercială Feroviară care prezintă un sold la 31.12.2014 de 750.000ron și un credit de 900.000ron de la Millennium Bank în decembrie 2014.

La 31 decembrie 2014 societatea mai are un singur contract de leasing de 744ron în sold, care se finalizează la 31 ianuarie 2015.

10. OBLIGAȚII FAȚĂ DE BUGETUL LOCAL, FONDURI SPECIALE ȘI ASIGURĂRI SOCIALE

Obligațiile au fost stabilite, reținute și vărsate la Bugetul Consolidat al Statului și Bugetul Asiguraților Sociale și Bugetul local. Pe parcursul exercitiului financiar încheiat societatea nu a avut obligații neachitate în termen la bugetele menționate.

1.1 REFERITOR LA CREAȚE ȘI DATORII

La data de 31.12.2014, societatea înregistrează un volum al creanțelor de 22.090.158ron, reprezentând facturi neincasate și pentru care s-au întocmit extrase de confirmare a debitelor. Nivelul datoriei este de 22.687.173RON din care în principal menționăm următoarele:

-furnizori	19.014.596RON
-dividende neachitate	0 RON
-datorii cu personalul și obligații aferente	243.744RON
- credite	3.028.238 RON
-leasing	744 RON

Față de cele prezentate, după părerea noastră, conturile prezintă o manieră fidelă în toate aspectele semnificative, situația financiară a societății la 31.12.2014 cât și contul de profit și pierdere este în conformitate cu prevederile legale.

Având în vedere cele arătate în prezentul raport, cenzorii propun Adunării Generale a Acționarilor, aprobarea situațiilor financiare ale anului 2014 (bilanțului contabil, contul de profit și pierdere, politici contabile și note explicative) în forma în care au fost prezentate în Consiliul de Administrație al societății, în raportul de gestiune al Consiliului de Administrație.

COMISIA DE CENZORI:

Nistor Iosif – expert contabil cuprins în tabloul experților contabili sub nr. 3859/a

Codina Ana

Badeanu Valentin