

## RAPORT

al Comisiei de Cenzori încheiat pe baza situațiilor financiare  
anuale la 31.12.2014.

În conformitate cu prevederile Legii 31/1990 republicată, Comisia de Cenzori prezintă, în concordanță cu răspunderea ce îi revine, rezultatele verificărilor efectuate în cursul exercițiului financiar-contabil pe anul 2014, prezentând totodată aprecierile privind gestiunea patrimoniului și contul de profit și pierderi al SC SATURN SA Satu Mare.

În conformitate cu prevederile art.158, 172 din Legea 31/1990 republicată, în cursul anului 2014 au fost verificate registrele societății și anume:

- registrul cenzorilor
- registrele contabile și notele de contabilitate
- documentele justificative, registrul de casă, fișele de conturi sintetice și analitice, precum și concordanța dintre bilanțele de verificare și formularele de raportare ale bilanțului.

### Cap. I BILANTUL CONTABIL

Capitalul social a rămas nemodificat în cursul anului 2014, acesta fiind la finele anului de 1.449.383 lei, reprezentând un număr de 579.753 acțiuni, cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune.

Valoarea activelor societății a fost în anul 2014 - 7.143.896 lei , față de 7.167.353 lei cât a fost în anul 2013.

În structură, activele societății se prezintă astfel:

- |                       |               |
|-----------------------|---------------|
| - active imobilizate  | 3.326.371 lei |
| - active circulante   | 3.595.343 lei |
| - cheltuieli în avans | 222.182 lei   |

Activele circulante totale sunt în valoare de 3.595.343 lei din care:

- |                            |               |
|----------------------------|---------------|
| - stocuri                  | 2.492.581 lei |
| - creanțe                  | 1.099.972 lei |
| - casa și conturi în bănci | 2.790 lei     |

Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an sunt de 5.711.973 lei, în scădere cu 1,58 % față de anul 2013.

În ceea ce privește plățile restante la 31.12.2014, acestea sunt în valoare de 3.723.215 lei, din care:

- furnizori restanți	715.309 lei
- obligații față de bugetul asigurărilor sociale	34.748 lei
- obligații față de alți creditori	2.970.722 lei

Datorită pierderilor din ultimii ani, valoarea capitalurilor proprii a scăzut sub valoarea capitalului social, fiind în sumă de 1.431.923 lei și compusă din:

- capital subscris și vărsat	1.449.383 lei
- rezerve	459.014 lei
- rezerve din reevaluare	520.127 lei
- profitul reportat	- 991.716 lei
- profitul exercitiului financiar	- 4.885 lei

## Cap. II CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERI

Veniturile totale în anul 2014 au fost de 4.526.034 lei în scădere cu 42,77 % față de anul 2013, structura acestora fiind următoarea:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
-venituri totale	lei	7.908.386	4.526.034
din care;			
- venituri din exploatare	lei	7.873.237	4.494.985
- venituri financiare	lei	35.149	31.049
- venituri excepționale	lei	0	0

Cheltuielile totale în anul 2014 au fost de 4.530.609 lei, în scădere cu 42,6 % față de anul 2013, din care:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
-cheltuieli totale	lei	7.891.730	4.530.609
din care;			
- cheltuieli din exploatare	lei	7.640.541	4.370.386
- cheltuieli financiare	lei	251.189	160.223
- cheltuieli excepționale	lei	0	0

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Rezultatul brut	lei	16.656	- 4.575
Impozit pe profit	lei	4.418	310
Rezultatul net	lei	12.238	- 4.885

Cifra de afaceri neta pe anul 2014 este de 4.604.676 lei, înregistrând o scădere de aproximativ 41,13 % față de anul 2013, ca urmare a scăderii semnificative a valorii producției vândute.

Ponderea veniturilor din activitatea de export pe anul 2014 a fost de 90% din cifra de afaceri a societății..

### Cap. III PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

#### 1. Perioada de recuperare a creanțelor

$$\text{P.r.c.} = \frac{\text{creanțe}}{\text{cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.099.972}{4.604.676} \times 365 = 87,19 \text{ zile}$$

$$2. \text{ Rotația stocurilor} = \frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{stocuri}} = \frac{4.604.676}{2.492.581} = 1,85 \text{ rotații/an}$$

$$3. \text{ Rata profitului} = \frac{\text{profit brut}}{\text{cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{- 4.885}{4.604.676} \times 100 = 0 \%$$

$$4. \text{ Productivitatea muncii} = \frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{nr.angajați}} = \frac{4.604.676}{78} = 59.034 \text{ lei/salariat}$$

$$5. \text{ Salar mediu lunar} = \frac{\text{fond salarii}}{\text{nr.mediu angajați}} : 12 = \frac{1.694.772}{78} : 12 = 1.811 \text{ lei/salariat}$$

#### Cap. IV INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat conform prevederilor legale și nu s-au constatat diferențe semnificative între situația scriptică și cea faptică.

#### Cap. V CONCLUZII

Comisia de cenzori a procedat la verificarea legală a bilanțului contabil încheiat la 31.12.2014, a anexelor sale cât și a contului de profit și pierderi. Acestea au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii, iar misiunea noastră este ca pe baza verificării să ne exprimăm opinia asupra situațiilor financiare.

Verificarea efectuată ne asigură că nu sunt anomalii semnificative în conturile anuale. Preluările din conturile analitice a informațiilor necesare întocmirii situațiilor contabile sintetice și analitice a bilanțelor de verificare s-au făcut pe baza legii contabilității.

După părerea comisiei de cenzori, conturile anuale dau o imagine fidelă atât asupra situației financiar-contabile a societății la 31.12.2014, cât și a contului de profit și pierdere, care sunt conforme prevederilor legale, iar soldurile anuale prezentate în bilanț sunt conforme cu realitatea.

În consecință, propunem Adunării Generale a Acționarilor aprobarea atât a bilanțului contabil încheiat la 31.12.2014 cât și a contului de profit și pierderi.

Satu Mare  
10.04.2015

Comisia de cenzori:

Ec Cheată Gheorghe \_\_\_\_\_

Ec. Andor Maria \_\_\_\_\_

Ec. Moldovan Ion Constantin \_\_\_\_\_

