

RAPORT
privind verificarea, analiza si certificarea
bilantului contabil si a contului profit si pierderi
la 31.12.2009

Subsemnatii: SURDU EUGENIU – expert contabil, si CARLIGEA AUREL – economist, in calitate de cenzori ai S.C. HERCULES S.A. Braila, am analizat si verificat prin sondaj situatiile financiare: bilantul contabil si contul de profit si pierdere la societatii, intocmite la 31.12.2009 constatand urmatoarele:

I. Cu privire la bilantul contabil – formular 10

Analizand si verificand pe structura principalele pozitii, a rezultat:

A. ACTIVELE IMOBILIZATE totalizeaza 13.807.109 lei fata de anul precedent cand au totalizat 14.976.726 lei, deci inregistrandu-se o reducere de 1.169.617 lei.

Din situatia activelor imobilizate – formular 40 cat si din fisele conturilor 212, 213 si 214 reiese ca s-au inregistrat la total imobilizari cresteri de 2.136.833 lei si reduceri de 1.910.192 lei, amortizarile totale insumand 1.551.632 lei iar aferente imobilizarilor scoase din evidenta = 155.374 lei.

Cresteri si reduceri importante au fost inregistrate la imobilizarile corporale astfel:

- la constructii (cont 212) majorarile totalizeaza 1.613.108 lei si reprezinta terminarea lucrarilor de modernizare a magaziiilor si silozului pentru depozitarea cerealelor, precum si a unei cladiri, iar reducerile care insumeaza 1.326 lei reprezinta casari platforme metalice la vagoane;

- la instalatii tehnice (cont 213) sunt cresteri de 489.113 lei care reprezinta achizitii de diferite utilaje si un autoturism Toyota si reduceri de 248.986 lei care reprezinta casari de diferite instalatii tehnice si vanzarea a doua autoturisme;

- la alte instalatii, utilaje si mobilier sunt cresteri de 33.875 lei, importari de utilaje si reduceri de 10.772 lei ce reprezinta casari.

B. ACTIVELE CIRCULANTE totalizeaza 5.249.491 lei fata de 2.676.314 lei cat au totalizat in anul precedent, deci se inregistreaza o crestere de 2.573.177 lei. Aceasta crestere este datorata stocurilor care au crescut de la 761.018 lei la 934.204 lei si creantelor care au crescut de la 2.570.036 lei la 4.281.118 lei.

CREANTELE au inregistrat cresteri la creante comerciale si la sume de incasat de la entitatile afiliate.

DATORIILE opereaza o reducere fata de anul precedent.

CAPITALURILE PROPRII totalizeaza 10.207.071 lei fata de anul precedent, inregistrand o crestere de 3.163.571 lei (10.207.071 – 7.044.500). Aceasta crestere este urmarea cresterii si a profitului exercitiului.

II. Cu privire la contul de profit si pierdere – formular 20

Din acest formular al situatiilor financiare care corespunde cu datele evidentei contabile si cu ultima balanta de verificare incheiata la 31.12.2009, reiese ca societatea in exercitiul financiar 2009 a realizat un profit brut de 3.738.453 lei fata de anul precedent cand profitul brut a fost de 1.671.086 lei, deci s-a obtinut o crestere importanta a profitului de 2.067.363 lei. Profitul brut sus amintit se diminueaza cu impozitul pe profit aferent de 575.882 lei, rezultand un profit net de 3.162.571 lei.

Din analiza pe structura a rezultatului financiar respectiv rezulta:

1. Profit pe activitatea de exploatare 4.777.804 lei din care:

- venituri din exploatare = 31.670.870 lei

- cheltuieli din exploatare = 26.893.066 lei

2. Pierdere din activitatea financiara 1.039.351 lei din care:

- venituri financiare = 52.150 lei

- cheltuieli financiare = 1.091.501 lei

Cifra de afaceri a crescut de la 23.018.726 lei la 31.174.713 lei, deci cu 8.155.987 lei, ceea ce a contribuit la cresterea importanta a profitului.

II. INVENTARIEREA

Organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului s-a efectuat potrivit Legii contabilitatii nr. 82/1991 si a Ordinului Ministerului Finantelor nr. 2861/9.10.2009 publicat in Monitorul Oficial nr. 704/20.10.2009 partea I.

A. In aplicarea acestor acte normative s-a elaborat decizia de inventariere nr. 4573/04.12.2009 cu urmatoarea componenta a Comisiei de inventariere:

BACANU MARIAN – presedite comisie

MAXINEANU CARMEN – secretar comisie

CONSTANTIN TUDOREL – membru comisie

JALBA CRISTEA – membru comisie

VASILIU NICOLAE – membru comisie

si a Comisiei Centrale

LAZAR EUGEN –presedinte comisie

CHEOSEA COSTEL – secretar comisie

B. Au fost supuse inventarierii gestiunile: imobilizari corporale, cladiri, constructii si echipamente speciale, investitii puse in functiune total sau partial, stocuri materii prime, materiale, piese de schimb, marfuri, bunuri apartinand tertilor, creante si obligatii fata de terti, disponibilitati banesti si aflate in conturi la banci.

Imobilizarile corporale care in perioada de inventariere se afla in afara entitatii (remorcher, barje, impingatoare) plecate in cursa de lunga durata se vor inventaria inaintea iesirii lor temporare din gestiunea entitatii.

Operatiunea de inventariere a inceput la data de 04.12.2009 si trebuia sa se incheie la 31.03.2010.

In actiunea de inventariere trebuia sa se respecte prevederile art. 7 din „Normele privind organizarea si efectuarea inventarierii ocumentelor de activ si pasiv”.

Pe parcursul anului 2009 s-a efectuat inspectia casei fara a se constata lipsuri sau plusuri ale casei.

Rezultatele inventarierii se vor inregistra in mod obligatoriu si in Registrul de inventariere.

IV. Cu privire la contabilitatea societatii

Contabilitatea societatii este organizata in compartiment distinct conform prevederilor Legii contabilitatii republicata cu modificarile si completarile ulterioare prin legea 259/10.07.2007 publicata in Monitorul Oficial nr. 506/27.07.2007 si Ordinului Ministerului Finantelor nr. 2371/12.12.2007 publicat in Monitorul Oficial nr. 25/14.01.2008..

Organizarea si conducerea contabilitatii sa facut cu respectarea art. 10 (2) din Legea nr. 82/1991 republicata si a prevederilor Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 286/09.10.2009.

Societatea conduce registrele obligatorii in corelare cu prevederile normelor contabile aprobate persoanelor care utilizeaza sisteme informatice de prelucrare automata a datelor. Registrul inventar urmand a fi completat inventarierii conform prevederilor Legii 82/90 si a Legii nr. 259/2009.

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul incheiat au fost consemnate in documente justificative intocmite in momentul efectuarii acestora si inregistrate in contabilitatea societatii.

Bilantul contabil a fost intocmit in baza ultimei balante sintetice de verificare intocmite la 31.12.2009.

Verificarile efectuate, prin sondaj, au evidentiat faptul ca datele din balanta de verificare s-au constatat ca, corespund cu cele inscrise in situatiile financiare, ceea ce da siguranta ca nu comporta anomalii si ca metodele si politicile contabile folosite au o baza rezonabila penmtru exprimarea opiniei noastre.

Soldurile conturilor anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii. Fata de cele prezentate ne exprimam opinia ca aceste conturi dau o imagine fidela bilantului contabil a contului de profit si pierdere pentru exercitiul incheiat la 31.12.2009.

Intrucat la data incheierii raportului Registrul Inventar nu este inca completat, recomandam conducerii societatii intocmirea Registrului Inventar conform prevederilor legale sus amintite.

In contextul aspectelor prezentate in Raport, certificam Bilantul Contabil si Contul de profit si pierdere cu observatiile si propunerile facute si le propunem spre aprobare Adunarii Generale a actionarilor.

Comisia de Cenzori
SURDU EUGENIU
CARLIGEA AUREL