

RAPORT

**privind verificarea, analiza si certificarea
bilantului contabil si a contului de profit si pierdere la
SC HERCULES SA Braila pe anul 2015**

Subsemnatii, SURDU EUGENIU si COMAN DANIEL, experti contabili si economist SURDU MARIAN, in calitate de cenzori ai SC HERCULES SA Braila, am analizat si verificat prin sondaj situatiile financiare: bilantul contabil si contul de profit si pierdere al societatii intocmit la data de 31.12.2015, constatandu-se urmatoarele:

SC HERCULES SA Braila este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J09/89/1991, avand CUI RO2265292, cu un capital subscris varsat de 2.118.610 lei, impartit in 847.444 actiuni si capitaluri proprii de 17.848.088 lei.

Capitolul I: cu privire la bilantul contabil

Analizand si verificand pe structura principalele pozitii, rezulta:

A. Activele imobilizate totalizeaza 21.367.221 lei fata de 22.680.149 lei cat au totalizat anul precedent, deci inregistrandu-se o reducere de 1.312.928 lei.

Verificandu-se situatia activelor imobilizate („Formular 40”) se constata ca in cursul anului 2015 s-au inregistrat o crestere de 7.127.536 lei si o reducere de 5.898.139 lei. Cresterile s-au inregistrat la: alte imobilizari, constructii, instalatii tehnice si masini si imobilizare in curs, iar reducerile s-au constatat la constructii, instalatii si masini, alte instalatii, utilaje si mobilier, imobilizari corporale in curs de executie (caracterizat amortizarilor)

B. Activele circulante totalizeaza 10.631.823 lei, fata de 9.658.617 lei cat au totalizat in anul precedent, deci se inregistreaza o crestere de 973.206 lei. Aceasta crestere s-a totalizat la materiale consumabile, produse finite si marfuri, si cresteri comerciale

Capitolul II: cu privire la contul de profit si pierdere (Formular 20)

Din datele acestui formular al situatiilor financiare, care corespund cu evidenta contabila si cu ultima balanta de verificare incheiata la 31.12.2015, reiese ca societatea, in exercitiul financiar 2015, a realizat un profit de 2.684.027 lei fata de anul precedent cand s-a inregistrat o pierdere de 2.142.674 lei.

Din analiza pe structura al acestui rezultat financiar, rezulta profitul net astfel:

A. - venituri din exploatare: 33.630.233 lei
- cheltuieli de exploatare: 30.528.561 lei
- profit din exploatare: 3.101.672 lei

B. - venituri financiare: 334.511 lei
- cheltuieli financiare: 752.156 lei
- pierderi financiare: 417.645 lei

Impozit pe profit 112735 = profit net 2.571.292 lei

Capitolul III: cu privire la inventarierea anuala a patrimoniului

In conformitate cu prevederile art. 7(1) din Legea 82/1991, republicata si a OMF nr. 2861/09.10.2009, conducerea societatii a organizat si efectuat inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii ale societatii, precum si a bunurilor si valorilor detinute cu orice titlu apartinand altor persoane fizice sau juridice, in vederea intocmirii situatiilor financiare anuale.

Raspunderea pentru buna organizare a lucrarilor de inventariere, potrivit prevederilor Legii nr. 82/1991, republicata, revine administratorului.

Pentru desfasurarea operatiunilor de inventariere, conducerea societatii a emis decizia nr. 4730 din 16.11.2015 stabilind Comisia de inventariere compusa din: presedinte comisie - LAZAR EUGEN, membrii - ALAMANO ANA MARIA, URSESCU GEORGIU, JALBA CRISTEA, MAXINEANU CARMEN, VASILIU NICOLAE, CHEOSEA COSTEL, BANICA STELIAN SI VILSAN DOBRITICA.

S-au inventariat un numar de 39 gestiuni prin numarare, atat factic cat si scriptic, operatiune desfasurata in prezenta gestionarilor. Din procesul verbal al Comisiei de inventariere nu exista diferente de inventar. S-au constatat urmatoarele:

SECTOR CEREALE - de gestiunea mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar raspunde dl. Butnaru Octav. Inventarierea s-a desfasurat in data de 20.11.2014, neconstatandu-se diferente in plus sau in minus intre factic si scriptic. Dupa terminarea inventarierii toate bunurile au ramas in responsabilitatea gestionarului fiind casate 13 reperi PVC 22 in valoare de 6.844,90 lei.

- slep 1541: fara personal in data de 15.01.2016;

- slep 1546: fara personal in data de 15.01.2016;

- slep 1545: fara personal in data de 15.01.2016;

- slep 1554: fara personal in data de 15.01.2016;

- slep 342 (11010): fara personal; inventarierea s-a desfasurat in data de 15.01.2016

CHELCAN MARIN/ slep 1550: fara personal; de gestiunea obiectelor de inventar raspunde dl. Chelcan Marin. Inventarierea a avut loc in data de 15.01.2016, neconstantandu-se diferente in plus sau in minus intre factic si scriptic. Dupa inventariere toate bunurile au ramas in responsabilitatea gestionarului.

CHELCAN MARIN/ slep 1547: fara personal; de gestiunea obiectelor de inventar raspunde dl. Chelcan Marin. Inventarierea s-a desfasurat in data de 15.01.2016, neconstantandu-se diferente in plus sau in minus intre factic si scriptic. Dupa inventariere toate bunurile au ramas in responsabilitatea gestionarului.

CHELCAN MARIN: de gestiunea obiectelor de inventar raspunde dl. Chelcan Marin. Inventarierea acestora s-a realizat in data de 15.01.2016; toate documentele de primire-eliberare au fost predate la contabilitate si operate in evidenta gestiunii. Dupa terminarea inventarierii toate bunurile au ramas in responsabilitatea gestionarului.

CEAM 1708 (Ex. 1540): fara personal. Inventarierea s-a efectuat in data de 27.11.2015;

ELEVATOR 2837: de gestiunea obiectelor de inventar raspunde dl. Negoita Stefan. Toate documentele de primire-eliberare au fost predate si operate la contabilitate. Inventarierea s-a desfasurat in data de 27.02.2016, iar dupa inventariere toate bunurile au ramas in responsabilitatea gestionarului. Au fost casate 11 reperi PVC in valoare totala de 356,32 lei.

VULTUR I: de gestiunea mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar raspunde dl. Davidescu Danis. Inventarierea s-a desfasurat in data de 08.01.2016, neconstatandu-se diferente in plus sau in minus intre factic si scriptic. Dupa terminarea inventarierii, toate bunurile au ramas in responsabilitatea gestionarului. Au fost casate 3 repere cu PVC 36 in valoare totala de 929,24 lei.

COMPARTIMENT FLOTA – aflat in gestiunea dl-ului Ursescu Georgiu. Inventarierea s-a desfasurat in data de 08.01.2016, iar dupa terminarea inventarierii nu s-au constatat diferente in plus sau in minus intre factic si scriptic, toate bunurile ramanand in responsabilitatea gestionarului.

ROVINARI 14: ce se afla in gestiunea dl-ului Cristea Costel. Nu s-au constatat diferente in plus sau in minus. Inventarierea s-a desfasurat in data de 22.02.2016, neconstatandu-se diferente in plus sau in minus intre factic si scriptic. Dupa terminarea inventarierii toate bunurile au ramas in responsabilitatea gestionarului. Au fost casate 5 repere cu PVC 31 in valoare totala de 1107,35 lei.

SALUPA PISCULET si ZAMBILA: de gestiunea mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar raspunde dl. Constantin Tudorel. Inventarierea s-a efectuat in data de 08.01.2016, neconstatandu-se diferente in plus sau in minus intre factic si scriptic. Dupa terminarea inventarierii toate bunurile au ramas in responsabilitatea gestionarului.

MACARA SIRET: de gestiunea mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar raspunde dl. Svitovei Stefan. Inventarierea s-a desfasurat in data de 13.01.2016, neconstatandu-se diferente in plus sau in minus intre factic si scriptic. Dupa terminarea inventarierii toate bunurile au ramas in responsabilitatea gestionarului. Au fost casate 2 repere cu PVC 25 in valoare totala 0,2612 lei.

MACARA 1193: de gestiunea mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar raspunde dl. Cocianu Radu. Inventarierea a fost efectuata in data de 13.01.2016, neconstatandu-se diferente in plus sau in minus intre factic si scriptic. Dupa terminarea inventarierii toate bunurile au ramas in responsabilitatea gestionarului. Au fost casate 5 repere cu PVC 27 in valoare totala de 905,33 lei.

MACARA 1194: de gestiunea mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar raspunde dl. Constantin Ion. Inventarierea s-a desfasurat in data de 04.02.2016, neconstatandu-se diferente in plus sau in minus intre factic si scriptic. Dupa terminarea inventarierii toate bunurile au ramas in responsabilitatea gestionarului. Au fost casate 2 repere cu PVC 30 in valoare totala de 8,42 lei si 1 reper cu PVC 6 fara valoare.

MACARA 2066 (ex 323): de gestiunea mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar raspunde dl. Costin Mihai. Inventarierea s-a desfasurat in data de 13.01.2016, neconstatandu-se diferente in plus sau in minus intre factic si scriptic. Dupa terminarea inventarierii toate bunurile au ramas in responsabilitatea gestionarului.

MEDIAS: de gestiunea mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar raspunde dl. Constantin Tudorel. Inventarierea s-a desfasurat in 08.01.2016, neconstatandu-se diferente in plus sau in minus intre factic si scriptic. Dupa terminarea inventarierii toate bunurile au ramas in responsabilitatea gestionarului.

HERCULES 1: de gestiunea mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar raspunde dl. Dumitrascu Gabriel. Inventarierea a avut loc la data de 22.02.2016, neconstatandu-se diferente in plus sau in minus intre factic si scriptic. Dupa

terminarea inventarierii toate bunurile au ramas in responsabilitatea gestionarului . Au fost casate 5 reperi cu PVC 29 in valoare totala de 538,83 lei.

DEDA: de gestiunea mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar raspunde dl . Dima Adrian. Inventarierea s-a efectuat in data de 14.01.2016, neconstatandu-se diferente in plus sau in minus intre factic si scriptic. Dupa inventariere toate bunurile au ramas in responsabilitatea gestionarului. Au fost casate 4 reperi cu PVC 24 in valoare totala de 10 lei.

ALDEBARAN: de gestiunea mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar raspunde dl. Pamant Ionel. Inventarierea s-a desfasurat in data de 13.01.2016, neconstatandu-se diferente in plus sau in minus intre factic si scriptic. Dupa terminarea inventarierii toate bunurile ramanand in responsabilitatea gestionarului. Au fost casate 2 reperi cu PVC 2580 in valoare totala de 3,43 lei.

ABRUD: de gestiunea mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar raspunde dl. Raus Traian. Inventarierea s-a desfasurat in data de 27.02.2016, neconstatandu-se diferente in plus sau in minus intre factic si scriptic. Dupa terminarea inventarierii toate bunurile au ramas in responsabilitatea gestionarului. Au fost casate 4 reperi cu PVC 32 fara valoare.

APROVIZIONARE: gestionari ai mijloacelor fixe si al obiectelor de inventar sunt dl. Jirilaianu Tudorel si dl. Lica Petru. Inventarierea s-a efectuat in data de 30.12.2015 neconstatandu-se diferente. Dupa inventariere toate bunurile au ramas in responsabilitatea gestionarilor.

PERSONAL TESA si ADMINISTRATIV: gestionari sunt urmatorii: Lipan Ramona, Ilie Marioara, Maxineanu Carmen, Vilsan Dobritica, Banica Stelian, Virtejaru Sorin, Androne Valentina, Siminoi Iuliana, Cheosea Costel, Alamano Ana Maria, Bordei Rodica, Mocanu Dumitru, Pirlog Cornel, Costin Iulian Sorin, SC RANGE TRANS SRL, Dumitrascu Petrica, Eftime Marcel, Razvan Octavian Mihai. In urma inventarierii nu s-au constatat diferente. Inventarierea s-a desfasurat in perioada 01.02.2016-12.02.2016 iar la finalul inventarierii toate bunurile au ramas in responsabilitatea gestionarilor.

MAGAZIE UTILAJE: gestionarul este dl. Jalba Cristea. Inventarierea s-a desfasurat in data de 01.02.2016, neconstatandu-se diferente. Dupa terminarea inventarierii toate bunurile au ramas in responsabilitatea gestionarului.

SECTOR PAZA: gestionar este dl. Vasiliu Nicolae. Inventarierea s-a desfasurat in data de 17.12.2015 neconstatandu-se diferente. In urma inventarierii au fost casate 2 reperi cu PVC 21 in valoare totala de 24,85 lei.

DEPOZIT ULEI: gestionar este dl. Popa Nicolae. Inventarierea s-a desfasurat in data de 12.01.2016, neconstatandu-se diferente.

EXPLOATARE PORTUARA: de gestiunea mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar raspunde dl. Lazar Eugen. Inventarierea a avut loc in perioada 08.02.2016 – 13.02.2016, nu s-au constatat diferente in plus sau in minus intre factic si scriptic.

SEP MACIN: gestionar este dl. Sacuiu Dumitru. Inventarul a avut loc in data de 22.01.2016, neconstatandu-se diferente.

SECTOR EXPEDITII: gestionari sunt dl. Sisu Marius, dl. Mocanu Costica si dl. Ursu Florin. Inventarierea a avut loc in data de 25.01.2016, neconstatandu-se diferente. S-a casat 1 reper cu PVC 23 in valoare totala de 599,39 lei la gestiunea dl. Sisu Marius.

SECTOR EXPLOATARE UTILAJE: gestionarii acestui sector sunt: Jurubita Marian Iorgoveanu Mihai, Ciric Fanel, Balanica Mihail, Stoica Dorin, Marcu Constantin, Mironov Mina, PucEANU Marian, Golita Neculai, Golita Iulian, Blaga Petrache, Cristea Alexandru, Orasanu Vasile, Cheles Valeriu, Glavan Nicu . Inventarierea a avut loc in perioada 24.12.2015-09.01.2016, neconstantandu-se diferente la finele inventarierii.

ATELIER REPARATII SI INTRETINERE MACARALE: gestionar este dl. Cucu Vasile. Inventarierea s-a desfasurat in data de 01.02.2016, neconstatandu-se diferente.

ATELIER MECANIC SI SERA: gestionar este dl Dudau stefan, iar inventarierea s-a desfasurat in data de 26.01.2016. In urma inventarierii s-au casat 2 repere cu PVC 8 in valoarea totala de 1392,25 lei.

ATELIER MECANIC: gestionar este dl. Beliciu Gheorghe, inventariere a desfasurandu-se in data de 29.01.2016. La inventar nu s-au constatat diferente au fost casate 69 de repere cu PVC 33 in valoare totala de 114,78 lei.

GESTIUNEA MILEA ION – salariat al SC CONCIVIA SA; gestionarul Milea Ion raspunde de mijloacele fixe si obiectele de inventar aflate in responsabilitatea sa. Inventarierea s-a desfasurat in data de 05.02.2016.

DEPOZIT INGRASAMINTE – gestionar este dl. Vasilescu Danie I. Inventarierea s-a efectuat in data de 12.01.2016 si nu s-au constatat diferente.

ATELIERUL DE REPARATII AUTO: se afla in gestiunea dl-ui Ciocan Vasile. Inventarierea s-a desfasurat in data de 26.02.2016, neconstatandu-se diferente.

Au fost supuse inventarierii imprimantele cu regim special.

Stabilirea stocurilor factice a fost facuta prin numarare, cantarire, masurare sau cubare, dupa caz.

Evaluarea creantelor si a datoriilor exprimate in valuta s-a facut la un curs de schimb valutar valabil pentru data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar favorabile sau nefavorabile intre cursul de schimb valutar la care sunt inregistrate creantele si datoriile in valuta si cursul de schimb valutar de la data incheierii exercitiului au fost inregistrate potrivit reglementarilor contabile.

Disponibilitatile aflate in conturi la banci sau la trezoreria statului s-au inventariat prin confruntarea soldurilor din extrasele de cont emise de acestea cu cele din contabilitatea unitatii.

Disponibilitatile in lei si in valuta din casieria unitatii s-au inventariat in ultima zi lucratoare a exercitiului financiar dupa inregistrarea tuturor operatiunilor de incasari si plati privind exercitiul respectiv si confruntandu-se soldurile din registrul de casa cu monetarul si cu cele din contabilitate.

Creantele si datoriile se evalueaza la valoarea lor probabila de incasare sau de plata.

Creantele si obligatiile fata de terti au fost supuse verificarii si confirmarii pe baza extraselor soldurilor debitoare si creditoare ale conturilor de creante si datorii care detin ponderea valorica in totalul soldurilor acestor conturi.

Pentru toate celelalte elemente de activ si de pasiv, cu ocazia inventarierii, s-a verificat realitatea soldurilor conturilor respective prin prezentarea lor in situatii analitice distincte care sa fie totalizate si sa justifice soldul conturilor sintetice respective in care acestea sunt cuprinse si care se preiau in Registrul inventar.

Capitolul IV: cu privire la contabilitatea societatii

Contabilitatea societatii este organizata in compartimente distincte, conform prevederilor Legii Contabilitatii nr. 82/1991, republicata cu modificarile si completarile ulterioare aduse prin OUG nr. 87/2011.

Organizarea si conducerea contabilitatii s-a facut cu respectarea art. 10(2) din Legea Contabilitatii nr. 82/1991. Societatea conduce registrele obligatorii prevederilor normelor contabilitatii aprobate persoanelor care utilizeaza sisteme informatice de prelucrare automata a datelor.

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul incheiat au fost consemnate in documente justificative in momentul intocmirii acestora si inregistrate in contabilitatea societatii. Bilantul contabil a fost intocmit in baza ultimei balante de verificare sintetice, datand din 31.12.2015.

Verificarile efectuate prin sondaj au evidentiat faptul ca datele din balantele de verificare 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 pentru exprimarea opiniei noastre.

Soldurile conturilor anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii.

Urmare verificarii efectuate, comisia de cenzori face urmatoarele recomandari:

1. a se mentine nivelul cifrei de afaceri cel putin la nivelul exercitiului financiar 2015

Fata de cele prezentate in acest raport noi, cenzorii, ne exprimam opinia ca, conturile contabile dau o imagine fidela a bilantului contabil si a contului de profit si pierdere pentru exercitiul financiar 2015.

In contextul aspectelor prezentate in raport, certificam bilantul contabil si contul de profit si pierdere cu observatiile facute, si supunem spre aprobare Adunarii Generale a Actionarilor.

Comisia de cenzori

SURDU EUGENIU

COMAN DANIEL

SURDU MARIAN

