

**S.C. FAMOS S.A.**  
Odorheiu Secuiesc  
Jud. Harghita  
Nr. Înreg. J/19/1/1991  
CUI:523816  
**Comisia de cenzori**

**R A P O R T AL COMISIEI DE CENZORI**  
**privind supravegherea gestionării societății și legalitatea întocmirii**  
**situațiilor financiare aferente anului 2018.**

Comisia de cenzori a FAMOS SA cu ocazia formulării constatărilor privind gestionarea patrimoniului și întocmirea Situațiilor Financiare aferente exercițiului anului 2018 a avut ca bază rezonabilă examinările proprii efectuate privind:

- Situațiile financiare elaborate cu toate componentele obligatorii
- Raportul de audit independent
- Raportul Consiliului de Administrație
- Alte documente studiate

Structura acționariatului nu s-a schimbat față de anul precedent. Capitalul social subscris și vărsat, înregistrat la Oficiul de Registru al Comerțului se împarte astfel:

- 89,8586 % P.A.S.
- 5,90612 % SIF BANAT
- 4,0939 % Acționari privați conform Legii Nr. 55/1995
- 0,14134 % Dobai Tiberiu Emeric

Registrul Acționarilor este întocmit și în continuare de Depozitarul Central SA București.

Registrele Societății sunt întocmite regulat și cuprind toate hotărârile luate în cursul anului iar administratorii și directorii la rândul lor și-au îndeplinit obligațiile în conformitate cu aceste hotărâri.

Supravegherea nemijlocită a fost orientată asupra legalității activității Societății, respectarea hotărârilor AGA, conformitatea deciziilor luate din partea Consiliului de Administrație, credibilitatea raporturilor financiare anuale și interimare.

Mandate speciale nu au fost încredințate membrilor comisiei.

Examinările au fost exercitate în domeniile:

-modul de urmărire a principiilor și politicilor contabile reglementate de OMFP 3055/2009

-respectarea procedurilor proprii interne în activitatea financiar-contabilă, adaptarea acestora astfel încât să permită alcătuirea unei imagini corespunzătoare asupra specificului activității și gestionării patrimoniului.

-modalitatea de evaluare a riscurilor la care este expusă în viitor activitatea și patrimoniul Societății

-corectitudinea prezentării materialelor înaintate către AGA în prisma respectării principiului totalității și relevanței informațiilor

### Constatare:

Politica și procedurile proprii contabile aplicate permit alcătuirea unei imagini corespunzătoare asupra specificului activității și gestionării patrimoniului.

Examinările au fost extinse asupra respectării cerințelor de aplicare a Legii 82/1990, și a reglementărilor privind inventarierea generală al patrimoniului.

Inventarierea stocurilor și a imobilizărilor corporale a fost executată în decembrie 2018, conform Decizia de inventariere nr.39/21.12.2018. Datoriile, creanțele și celelalte elemente patrimoniale au fost inventariate prin confruntări de solduri și corespondențe cu parteneri.

Registrele Societății sunt întocmite regulat, cuprind toate hotărârile luate în cursul anului iar administratorii și directorii la rândul lor și-au îndeplinit obligațiile în conformitate cu aceste hotărâri.

Pe baza mandatului am procedat la exercitarea examinării statutare a situațiilor financiare pentru anul 2018. Am efectuat analiza bilanțului, a contului de profit și pierderi examinând bilanța de verificare, notele explicative precum și Raportul de Gestiune al Consiliului de Administrație.

Chestionarul fost întocmit în urma examinării probelor extrase prin sondaj și confruntarea rezultatelor cu bilanța de verificare întocmită la data de 31.12.2018, precum și pe baza analizei principalilor indicatori economico – financiari.

Chestionarul s-a referit la :

- legalitatea funcționării societății
- cunoașterea și declararea eventualelor fraude sau erori
- politici și principii contabile
- corectitudinea evaluării elementelor patrimoniale conform regulilor stabilite în politicile contabile proprii
- exhaustivitatea înregistrărilor

### Aprecieri:

Analizând cifrele din bilanț, cont de profit și pierdere, am constatat următoarele:

1. - cifra de afaceri a crescut cu 7,55 % (32448187 lei față de 30168197 lei realizat în anul 2017)
2. – producția vândută a crescut cu 6,74 % (31193801 lei față de 29222446 lei)
3. – cheltuielile cu personalul au crescut cu 9,57 % față de 2017. Ponderele cheltuielilor cu personalul din totalul costurilor a fost de 40,09 %, cu o creștere de 1,70 % față de 2017.
4. – numărul efectiv de salariați la sfârșitul anului a fost de 390 persoane cu o reducere de 16 persoane (3,95) față de 2017 (406 persoane)
5. – în anul 2018 s-au făcut investiții în valoare de 818666 lei, instalații tehnice, mașini
6. – Societatea nu are datorii restante către Bugetul de Stat și Bugetul Asiguraților Sociale

7. – Societatea are o linie de credit de 700000 Euro din care s-au folosit 348203 Euro ( 1623984 lei)
8. – Datoriile societății la sfârșitul anului s-au ridicat la 7121195 lei din care:
  - 6520862 lei datorii cu termen de exigibilitate sub 1 ani
  - 600333 lei datorii cu termen între 1 – 5 ani (Leasing financiar)
9. – Creanțele societății la data de 31.12.2018 erau de 9028163 lei din care creanțele comerciale se ridicau la 8746228 lei
10. – angajamente pentru 2019 reieșit din Bugetul de venituri și cheltuieli sunt:
  - menținerea nivelului producției
  - menținerea gradului de îndatorare
  - creșterea profitului față de 2018

### Concluzii:

Comisia de cenzori consideră întemeiată propunerea Consiliului de Administrație privind repartizarea profitului net realizat de 573666 lei. Suma de 131.774,25 lei este destinată dividendelor și nu înseamnă o retragere de surse proprii care ar afecta în mod semnificativ finanțarea activității de exploatare a Societății.

Suma de 441891,75 lei rămasă de repartizat în capitalul propriu servește la completarea fondului de rulment.

Cenzorii propun spre aprobare Situațiile Financiare înaintate către AGA, considerând ca acestea arată o imagine fidelă, sunt prezentate într-o formă adecvată, documentate sub toate aspectele semnificative prin Raportul de Gestiune, Note explicative, Cash flow, Situația modificării capitalului propriu.

Toate concluziile sunt valabile la Bilanțul anului 2018, cu active totale de 4416196 lei, din care suma capitalurilor proprii de 36809144 lei. Contul de profit și pierdere cu cifra de afaceri realizată în sumă de 32448187 lei respectiv un rezultat net de 573666 lei.

Odorheiu Secuiesc, la:  
22.03.2019.

Comisia de cenzori:

Mester Zoltan .....  
Szakács Pál Erzsébet.....  
Bedo Ladislau Pavel .....