

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

**RAPORT AL COMISIEI DE CENZORI  
privind supravegherea gestionării societății și legalitatea întocmirii  
situațiilor financiare aferente anului 2016**

Comisia de cenzori a FAMOS SA cu ocazia formulării constatrilor privind gestionarea patrimoniului și întocmirea Situațiilor Financiare aferente exercițiului anului 2016 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 în sumă de 1.317.742 lei respectiv 527.097 acțiuni procentual 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

Acțiunile Societății sunt listate pe piața de capital AeRO. Registrul Acționarilor este întocmit și în continuare de Depozitarul Central SA București.

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.

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 1802/2014

-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

**Constatate:**

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 2016, conform Deciziei de inventariere nr.658/14.12.2016. Datoriile, creanțele și celelalte elemente patrimoniale au fost inventariate prin confruntări de solduri și corespondențe cu parteneri. Comisia de cenzori nu are obligația de a participa la inventarul anual.

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 2016. Am efectuat analiza bilanțului, a contului de profit și pierdere 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 31.12.2016, 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

Realizările în anul 2016 și continuitatea activității pot fi apreciate prin următoarele aspecte importante :

1. îndeplinirea angajamentelor luate pentru anul încheiat în contextul unei relansări vizibile pe piața de fabricație a mobilelor însă afectată puternic de criza lemnului
2. managementul financiar-asigurarea resurselor
3. previzionare și planificare pentru anul 2017

### **Conjunctura macroeconomică și sectorială în anul 2016**

#### **Industria mobilei, în cifre:**

Producția industrială a crescut cu .....	<b>6,7 %</b>
Exportul s-a majorat cu .....	<b>7,8 %</b>
Importul a crescut cu .....	<b>21,9%</b>
Consumul intern a evoluat pozitiv cu .....	<b>12,4%</b>
Numărul personalului angajat s-a majorat cu .....	<b>4,2%</b>

\* INS cifrele înregistrate în ianuarie 2017 pentru primele 11 luni ale anului trecut

“ Industria mobilei din România a început să însemne din ce în ce mai mult. Deja reprezintă 3% din PIB, loc de muncă pentru 150 de mii de oameni dar și 7% din

exporturile țării. Exportul este orientat mai ales în țările arabe, în Franța, Cehia și Germania.”(sursă:analist APM)

#### Aprecieri asupra activității FAMOS SA în anul 2016

1. Cifra de afaceri realizată din vânzarea produselor finite împreună cu producția realizată a scăzut cu 6,4% față de anul precedent.
2. Cheltuielile cu materii prime-materiale au scăzut cu 18% iar cheltuielile cu energia au crescut cu 2,4% față de anul de bază.
3. Ponderea costurilor cu munca vie în costul exploatării a fost de 35%, o creștere semnificativă de 8,2% față de anul 2015 când această contribuție era de 31%. Numărul salariaților a rămas același-în medie 453 angajați –iar salariul mediu brut lunar a crescut cu 121 lei.
4. Alocarea unor resurse suplimentare pentru crearea unor prototipuri și modele proprii poate fi generatoare de piețe noi chiar dacă știm că producătorii din Europa sunt cei care dictează trendurile globale. Managementul a luat măsurile necesare în această direcție și în anul 2016.(vezi raportul administratorului) Succesul businessului în acest segment este strâns legat de capacitatea producătorului de a ține pasul cu cererea venită din piață și de a satisface nevoile consumatorilor.
5. Capitalul propriu a societății în cursul anului 2016 a crescut cu 686.871 lei în valoare netă din care creșterea a fost pe seama profitului net realizat în sumă de 818.645 lei și s-a micșorat cu dividendele acordate în sumă de 131,774 lei.
6. Datoriile societății sunt cele normale față de volumul activității, gradul de îndatorare globală este de 15,6% ,o situație favorabilă.

Societatea nu are datorii restante față de Bugetul de Stat Consolidat.

Bugetul de venituri și cheltuieli întocmit pe anul financiar 2017 este foarte prudent, prevede o scădere a veniturilor din exploatare cu 2,7% față de anul precedent, cel de investiții prevede alocarea sumei de 287.000 eur din care 257.100 eur în echipamente și utilaje în producție. Finanțarea investițiilor preconizate nu generează deficit de cash-flow.

#### Concluzii:

Comisia de cenzori consideră întemeiată propunerea Consiliului de Administrație privind repartizarea profitului net realizat de 818.645 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 686.871 lei rămasă de repartizat în capitalul propriu servește la consolidarea fondului de rulment și sursă pentru investiții.

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 2016, cu active totale de 42.272.729 lei, din care suma capitalurilor proprii de 35.834.260 lei; Contul de profit și pierdere cu cifra de afaceri realizată în sumă de 32.115.860 lei respectiv un rezultat net de 818.645 lei.

Odorheiu Secuiesc, la:  
28.03.2017.

Comisia de cenzori:

Verestóy Erzsebet.....  
Mester Zoltan .....  
Szakács Paál Erzsébet.....

