

S.C. AMONIL S.A. SLOBOZIA
COMISIA DE CENZORI

RAPORT

al comisiei de cenzori asupra activității desfășurate în anul 2008

În conformitate cu prevederile art.163 din legea 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare cenzorii au obligația statutară să prezinte Adunării Generale a Acționarilor un raport amănunțit asupra activității economico-financiare a societății comerciale întocmit pe baza verificărilor efectuate în cursul anului.

Comisia de cenzori compusă din ec. Stanca Nicolae, ec. Radu Ecaterina și ec. Neacșu Ecaterina a fost numită de Adunarea Generală Ordinară a acționarilor din data de 21.03.2008.

Prezentarea raportului de către cenzori este în primul rând o obligație legală, una statutară și de mandat cât și o îndatorire moral-profesională.

Pe întreaga perioadă, de la numire până la finele anului 2008 activitatea economico-financiară a S.C. AMONIL S.A a fost supravegheată îndeaproape de comisia de cenzori avîndu-se în vedere următoarele obiective:

1) Operațiuni legate de înregistrarea sau modificarea capitalului social

În anul 2008 nu a fost cazul de modificări de capital la S.C. Amonil S.A. Slobozia, la data de 31.12.2008 structura acționariatului fiind următoarea:

ACȚIONARI	NR. ACȚIUNI	%	VALOAREA lei
1. ZALOIS LIMITED	278.164.500	25,00	27.816.450
2. JOVLINE LIMITED	202.795.500	18,23	20.279.550
3. CITIBANK NOMINEE SAL	158.898.800	14,28	15.889.880
4. Alți acționari, persoane fizice și juridice	472.799.291	42,49	47.279.929
TOTAL	1.112.658.091	100,00	111.265.809

Capitalul social al S.C. AMONIL S.A este de divizat în 1.112.658.091 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei, tranzacționate la Bursa de Valori București. Nu s-au emis și nu s-au răscumpărat acțiuni în cursul anului 2008.

2) Organizarea gestiunilor de valori materiale precum și a evidenței analitice și sintetice a elementelor patrimoniale.

SC. Amonil S.A Slobozia are organizată evidența gestiunilor de valori materiale în mod corespunzător, evidența tehnic-operativă fiind ținută la locul de depozitare pe baza documentelor legal întocmite care poartă semnăturile împuterniciților desemnați de conducerea societăților.

3) Ținerea corectă și la zi a evidenței contabile a societății

Documentele justificative au fost înregistrate cronologic și sistematic în evidența contabilă în conturile corespunzătoare, care au stat la baza întocmirii bilanțelor sintetice și analitice lunare.

De asemeni s-a constatat pe tot parcursul perioadei înregistrarea la zi a operațiunilor prin conturile bancare, casierie, precum și evidențierea debitorilor și creditorilor unității.

Comisia de Cenzori a acționat și în ceea ce privește activitatea casieriei (lunar), pentru controalele inopinate, în urma cărora nu s-au constatat deficiențe.

4) Efectuarea inventarierii elementelor de activ și pasiv din patrimoniul SC AMONIL SA

În conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale OMFP nr.1.753/2004 pentru aprobarea normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și de pasiv, la finele anului 2008 s-a dispus și efectuat inventarierea elementelor de activ și pasiv din patrimoniul SC AMONIL SA. Rezultatele inventarierii au fost valorificate și cuprinse în situațiile financiare întocmite la finele exercițiului financiar.

5) Preluarea corectă în Balanța de verificare a datelor din conturile sintetice și concordanța dintre contabilitate sintetică și analitică

Din verificările efectuate nu au fost constatate diferențe între soldurile înscrise în Balanța sintetică și cea analitică.

La baza întocmirii notelor contabile privind mișcarea patrimoniului au stat documente legal întocmite și aprobate de conducerea societății.

6) Întocmirea Bilanțului Contabil și respectarea legalității privind întocmirea acestuia și a anexelor sale

Situațiile financiare ale SC AMONIL SA întocmite la 31.12.2008 cuprind activitatea desfășurată de societate în perioada 01.01 – 31.12.2008, sunt întocmite în lei și au fost elaborate în conformitate cu prevederile OMFP 1752/2005 privind aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, respectiv în conformitate cu Standardele Internaționale de Contabilitate.

Din examinarea situațiilor financiare întocmite la finele exercițiului 2008, comisia de cenzori a constatat următoarele:

a. IMOBILIZĂRI

a.1. Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate în cursul anului 2008 constau în programe informatice și licențe.

a.2. Imobilizări corporale

Mijloace fixe aflate în patrimoniul SC AMONIL SA au fost reevaluate, ultima reevaluare a fost înregistrată în evidența contabilă la 30 nov. 2001.

Mijloacele fixe achiziționate după această dată au rămas înregistrate la valoarea de achiziție, inclusiv cele intrate în cursul anului 2008.

a.3. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare reprezintă participarea la capitalul social al societăților:

- SC Amochim SA cu un procent de 20,23 % (în suma de 4.129.148 lei);
- SC Energochim SRL în procent de 48% (în suma de 1.289.735 lei).

Prezentăm mai jos situația mișcărilor din conturile de imobilizări:

=lei=

Denumire	Categorie de imobilizări						Imobilizări financiare
	Imobilizări necorporale	Imobilizări corporale					
		Terenuri	Construcții	Instalații tehnice	Mobilier	Avansuri și imobilizări în	
SOLD la 01.01.2008	85.910	18.594.802	97.901.341	49.919.785	374.648	3.461.315	5.418.883
INTRĂRI	16.944	0	724.259	1.740.859	46.004	2.992.694	0
IEȘIRI	4.426	0	1.015.629	1.586.216	17.908	2.222.736	0
SOLD FINAL 31.12.2008	98.428	18.594.802	97.609.971	50.074.428	402.744	4.231.273	5.418.883
AMORTIZARE - SOLD INITIAL	42.176	0	54.402.917	37.222.599	287.059	0	0
AMORTIZARE ÎN TIMPUL ANULUI	25.799	0	5.875.724	2.457.647	25.890	0	0
IEȘIRI PRIN CASARE SAU VÂNZARE	4.246	0	500.211	1.585.916	17.908	0	0
SOLD FINAL AMORTIZARE	63.549	0	59.778.429	38.094.330	295.041	0	0
VALOAREA CONTABILĂ NETA	34.879	18.594.802	37.831.542	11.980.098	107.702	4.231.273	5418883

b. STOCURI

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea metodei inventarului permanent.

În funcție de natura lor stocurile sunt cuprinse în bilanț fie la costul istoric (materiale consumabile, obiecte de inventar) fie la cost standard (prestabilit) diferit de valoarea realizabilă netă.

Analizând variația stocurilor se constată că acestea au crescut de la începutul anului de la 36.117.557 lei la 38.486.049 lei (106,56%).

c. CREANȚE

La finele exercițiului financiar soldul creanțelor comerciale s-a diminuat semnificativ față de începutul anului, ponderea fiind deținută de clienți interni, respectiv 95,87%.

Principalii clienți care figurează cu sold la data de 31.12.2008 sunt:

- SC INTERAGRO SA – 34.494.004 lei
- SC URBAN SA – 8.926.813 lei
- INTERAGRO LIMITED UK – 3.548.418 lei

În evidența societății se află și clienți declarați în faliment și clienți incerți pentru care unitatea a înregistrat în anii precedenți provizioane pentru deprecierea creanțelor. Pentru facturile externe emise către clienți incerți și/sau în litigiu provizioanele constituite în anii precedenți au fost reevaluate la cursul de schimb valutar valabil la data de 31.12.2008.

d. DATORII

În perioada analizată soldul datoriilor unității s-a diminuat de la 173.562.520 lei la 89.422.277, lei ponderea cea mai mare fiind înregistrată de datoriile comerciale derivate din contracte de cumpărare de materii prime.

Dintre furnizorii care figurează cu sold la data de 31.12.2008 menționăm:

- SC INTERAGRO SA – 11.233.746 lei
- SC AMURCO BACĂU – 1.870.001 lei

e. VENITURI ȘI CHELTUIELI

Din analiza formularului de Bilanț Profit și Pierdere constatăm următoarele:

- Venituri totale 284.940.685 lei
- Cheltuieli totale 278.012.742 lei

Profit brut – 6.927.943 lei

Impozit pe profit – 0 lei

Profit net – 6.927.943 lei

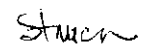
În exercitarea misiunii încredințate de Adunarea Generală a Acționarilor, a S.C. AMONIL S.A. Slobozia privind anul 2008, am procedat la controlul conturilor anuale efectuând diligențele și investigațiile specifice pe care le-am considerat necesare conform normelor legale, norme elaborate de către Corpul Experților Contabili și Contabililor

Autorizați din România aliniate la standardele internaționale.

Noi certificăm că bilanțul contabil, contul de profit și pierdere și anexele sunt corecte și sincere și dau o imagine fidelă rezultatului exercițiului financiar încheiat la 31.12.2008 cât și situației financiare și a patrimoniului societății.

COMISIA DE CENZORI

ec. STANCA NICOLAE



ec. RADU ECATERINA



ec. NEACȘU ECATERINA

