

RAPORTUL DE GESTIUNE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PE ANUL 2016

SEMROM OLTENIA S.A. Craiova, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J16/556/1998, cod fiscal RO 10610146, cu sediul în str. Eugeniu Carada nr.7, conform situațiilor financiare întocmite la 31.12.2016 prezintă următorul raport de gestiune privind rezultatele economico- financiare obținute.

Pentru anul 2016, SEMROM OLTENIA S.A. Craiova întocmește Situațiile financiare anuale respectând reglementările contabile conforme cu Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1802/2014 și aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene .

Consiliul de Administrație supune spre aprobare Adunării Generale a acționarilor Situațiile financiare anuale, însoțite de Raportul de audit financiar și de Raportul administratorilor.

ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

Principală activitate desfășurată de SEMROM OLTENIA S.A. este comercializarea semințelor de cereale, plante tehnice și furajere, producerea și prelucrarea acestora, însă apariția pe piața semințelor a unui număr însemnat de comercianți a impus diversificarea obiectului de activitate al societății, respectiv preluarea și valorificarea de îngrășăminte și pesticide, prestări servicii de condiționare pentru diverși producători de semințe, închirieri de spații de depozitare, etc. Conform actului constitutiv obiectul principal de activitate este cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase.

SEMROM OLTENIA S.A., cu sediul în Craiova, str. Eugeniu Carada, nr. 7, a fost constituită în baza Hotărârii nr. 1 a adunării generale a acționarilor din 30 aprilie 1998 și a actului de înființare: Încheiere judecatorească nr.1964/25.05.1998, iar la aceasta dată are în componența sa opt subunități dispersate teritorial în Oltenia, denumite puncte de lucru, astfel:

1. Punctul de lucru Argeș, cu sediul la Pitești
2. Punctul de lucru Dolj, cu sediul la Boureni;
3. Punctul de lucru Gorj, cu sediul la Tg. Cărbunești
4. Punctul de lucru Mehedinți, cu sediul la Șimian
5. Punct de lucru Olt, cu sediul la Caracal
6. Punctul de lucru Telorman, cu sediul la Alexandria
7. Punctul de lucru Vâlcea, cu sediul la Dragasani
8. Punctul de lucru Ferma Păvăloi, Băraști, jud Olt.

La data de 31 decembrie 2016 capitalul social total este de 1.116.425,60 lei, împartit în 11.164.256 acțiuni nominative cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune, fiind deținut de următorii acționari:

- S.I.F. Muntenia S.A. deține un număr de 9.879.418 acțiuni nominative a câte 0,1 lei fiecare, în valoare totală de 987.941,80 lei, reprezentând 88,4915% din capitalul social total;

- alți acționari, persoane juridice și persoane fizice dețin un număr de 845.421 acțiuni nominative a câte 0,1 lei fiecare, în valoare totală de 84.542,10 lei, reprezentând 7,5726% din capitalul social total;

- A.V.A.S. deține un număr de 439.417 acțiuni nominative a câte 0,1 lei fiecare, în valoare totală de 43.941,70 lei, reprezentând 3,9359% din capitalul social total.

Prin organizarea sa, fiecare punct de lucru are gestiune proprie, buget de venituri și cheltuieli propriu și conduce evidența financiar-contabilă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991.

Evidența gestionară și contabilă este ținută de fiecare punct de lucru prin organizarea pe compartimente distincte, cu obligația de a efectua corect și la zi fiecare operațiune patrimonială pe bază de documente justificative, până la întocmirea bilanțului de verificare, inclusiv.

Bilanțul contabil la 31 decembrie 2016 a fost întocmit prin centralizarea electronică a datelor din bilanțurile de verificare întocmite de fiecare punct de lucru, asigurându-se în acest fel că posturile înscrise în bilanțurile de verificare corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza inventarierii de sfârșit de an.

INVENTARIEREA ANUALA A PATRIMONIULUI

Inventarierea patrimoniului la 31.12.2016 la SEMROM OLTENIA SA s-a efectuat în baza deciziei nr. 34/11.11.2016, cu respectarea prevederilor Ordinului M.F.P. nr. 2861/09.10.2009 privind normele de organizare și efectuarea inventarierii elementelor de activ și pasiv.

La nivelul fiecărui punct de lucru au fost emise decizii privind constituirea comisiilor de inventariere și a comisiilor de valorificare a inventarierii.

Procese verbale privind rezultatele inventarierii la fiecare punct de lucru, au fost depuse la sediul societății.

În urma centralizării rezultatelor inventarierii și a propunerilor comisiilor de inventariere cuprinse în Procesele Verbale, au rezultat următoarele:

1. Propuneri privind constituirea de provizioane pentru deprecieri constatate la stocuri de seminte fara germinatie (sub stas) conform certificate/buletine de analiza oficiale emise de ITCSMS cu o valoare contabila totala de **234.859 lei**, pentru care au fost constituite provizioane pentru intreaga valoare.

2. Propuneri privind constituirea de provizioane pentru deprecieri constatate la stocuri de ierbicide si pesticide cu termen de garantie expirat, cu o valoare contabila de **1.661 lei**.

3. Propuneri privind constituirea de provizioane pentru deprecieri constatate la marfuri reprezentand materiale de constructie cu termen de valabilitate expirat sau greu vandabile. Stocurile au o valoare de inregistrare totala de 12.646 lei, provizioane constituite anii anteriori in valoare de 7.410 lei, provizioanele constituite in anul 2016 fiind in suma de **5.235 lei**, pentru a acoperi intreaga valoare de inregistrare.

4. Propuneri de casare si scoatere din uz la obiecte de inventar in folosinta (cont 8035) cu o valoare de inregistrare totala de **15.957 lei**. Gradul de uzura constatat la inventariere pentru aceste obiecte de inventar este de 100%. Propunerile formulate

de comisiile de inventariere privind casarea au fost insotite de rapoarte justificative, materialele rezultate in urma dezmembrarii efective fiind ulterior valorificate, cu prezentarea Consiliului de Administratie a unei informare in acest sens.

5. Propuneri de casare si dezmembrare a unor mijloace fixe cu valoare de inregistrare de **31.441 lei**, complet amortizate, cu un grad de uzura de 100%. Propunerile formulate de comisiile de inventariere privind casarea au fost insotite de rapoarte justificative, materialele rezultate in urma dezmembrarii efective fiind valorificate, cu informarea ulterioara a Consiliului de Administratie in acest sens.

6. Propuneri privind constituirea de provizioane pentru clienti incerti si in litigiu, precum si trecerea pe costuri a unor clienti in litigiu pentru care s-a inchis procedura falimentului.

Oficiul juridic a analizat situatia juridica si stadiul procesual al dosarelor tuturor clientilor, intocmind in acest sens un raport cu propuneri concrete privind tratamentul contabil si juridic de aplicat acestor clienti, propuneri insusite de catre comisiile de valorificare a inventarierii.

Astfel, in urma analizei soldului contului 4111-CLIENTI la 31.12.2016 au fost trecuti din acest cont in contul 4118-CLIENTI INCERTI SI IN LITIGIU clienti in suma de **549.957 lei**, reprezentand clienti pentru care a fost demarata procedura de executare silita sau care se afla in procedura de reorganizare sau faliment iar societatea noastra este inregistrata la masa credala, concomitent cu propunerea de constituire de provizioane pentru suma de **386.132 lei**.

Din analiza soldului contului 4118-CLIENTI INCERTI SI IN LITIGIU la 31.12.2016, cont in care sunt inregistrati clientii actionati in instanta pentru care exista o hotarare judecatoreasca susceptibila de executare – titlu executoriu , au fost propuse si aprobate urmatoarele:

- suplimentarea provizioanelor pentru deprecierea creantelor clienti incerti constituite in anii anteriori pana la nivelul intregii creante, cu inregistrarea de provizioane in anul 2016 in suma totala de **111.848**;

- trecerea pe costuri a unor clienti incerti si in litigiu in suma totala de **215.992 lei**, avand in vedere ca s-au parcurs toate demersurile prevazute de lege pentru recuperarea sumelor, clientii respectivi fiind radiati ca urmare a inchiderii procedurii falimentului fara recuperarea sumelor. In acest sens exista rapoarte finale pentru incheierea procedurii falimentului si hotarari judecatoresti in acest sens, cu anulara provizioanelor create in anii precedenti pentru clientii incerti si in litigiu propusi a fi trecuti pe costuri , in suma totala de **204.974 lei**.

Rezultatele privind valorificarea inventarierii anuale a patrimoniului si propunerile comisiilor de inventariere au fost prezentate consiliului de administratie si aprobate de acesta prin Hotararea nr. 288/31.01.2017.

SITUAȚIA REALIZĂRII PRINCIPALILOR INDICATORI

Semrom Oltenia SA obtine venituri din activitate de comercializare seminte si produse de consum, prestari servicii(conditionare, tratare, insacuire, depozitare marfa, transport, lucrari agricole), precum si din activitatea de inchiriere spatii neutilizate(birouri, spatii depozitare). Totodata se desfasoara activitate de productie pentru obtinerea de material semincer pe terenuri arendate(48,72 ha) si prin contracte de multiplicare(26 ha).

La 31.12.2016 profitul inregistrat de societate este in suma de 401.124 lei. Profitul din activitatea de exploatare in suma de 454.413 lei este influentat in sensul scaderii de pierderea financiara de 53.289 lei reprezentand dobanzi pentru creditele bancare contractate in anii anteriori.

Cifra de afaceri realizata la 31.12.2016 este de 12.657.874 lei, fata de 9.640.488 lei realizata in anul 2015, in crestere cu 31%.

Principalii indicatori economico-financiari realizati de SEMROM OLTENIA SA la data de 31.12.2016, conform contului de profit si pierdere, se prezinta astfel:

| Indicator | Prevederi BVC 2016 | Realizat 31.12.2016 | Diferente valorice | % |
|--------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----|
| Venituri din exploatare | 15.064.915 | 16.026.996 | 962.081 | 106 |
| Cheltuieli de exploatare | 13.596.803 | 15.572.583 | 1.975.780 | 115 |
| Rezultat din exploatare | 1.468.112 | 454.413 | -1.013.699 | 31 |
| Venituri financiare | 0 | 19.406 | 19.406 | |
| Cheltuieli financiare | 250.000 | 72.695 | -177.305 | 29 |
| Rezultat financiar | -250.000 | -53.289 | 196.711 | 21 |
| Venituri totale | 15.064.915 | 16.046.402 | 981.487 | 107 |
| Cheltuieli totale | 13.846.803 | 15.645.278 | 1.798.475 | 113 |
| Rezultat brut | 1.218.112 | 401.124 | -816.988 | 33 |

Situatia principalelor elemente de venituri si categorii de cheltuieli realizate la 31.12.2016, comparativ cu nivelul programat prin BVC se prezinta astfel:

| Denumire indicator | Programat prin BVC | Realizat la 31.12.2016 | Grad de realizare % |
|--|-----------------------|---------------------------|------------------------|
| I.VENITURI TOTALE | 15.064.915 | 16.046.402 | 107 |
| 1. Venituri din exploatare total, din care: | 15.064.915 | 16.026.996 | 106 |
| 1.1 Venituri din activitatea de comercializare | 9.917.465 | 10.964.297 | 111 |
| 1.2 Venituri din prestari servicii | 1.057.420 | 771.137 | 73 |
| 1.3 Venituri din chirii | 794.258 | 814.645 | 103 |
| 1.4 Alte venituri total, din care: | 3.295.772 | 3.476.917 | 106 |
| Venituri din vanzarea activelor | 3.170.031 | 3.217.489 | 102 |
| 2. Venituri financiare | 0 | 19.406 | |
| II.CHELTUIELI TOTALE | 13.846.803 | 15.645.278 | 113 |

| | | | |
|---|------------|------------|-----|
| 2.Cheltuieli pentru activitatea de exploatare total,din care: | 13.596.803 | 15.572.583 | 115 |
| 2.1 Cheltuieli cu vanzarea marfurilor si produselor | 7.576.302 | 9.458.402 | 125 |
| 2.2 Alte cheltuieli materiale | 559.445 | 730.792 | 131 |
| 2.3 Cheltuieli cu personalul | 2.185.355 | 2.085.432 | 95 |
| 2.4 Cheltuieli privind amortizarea si provizioanele | 339.641 | 330.261 | 97 |
| 2.5 Cheltuieli prestari servicii de catre terti | 512.379 | 615.922 | 120 |
| 2.6 Cheltuieli cu reparatiile | 106.603 | 111.494 | 105 |
| 2.7 Cheltuieli cu impozite si taxe | 244.537 | 267.908 | 110 |
| 2.8 Ajustari de valoare privind activele circulante | -31.979 | -164.196 | 513 |
| 2.9 Alte cheltuieli de exploatare total,din care: | 2.104.520 | 2.136.568 | 102 |
| Cheltuieli privind activele cedate | 2.035.850 | 2.060.338 | 102 |
| 3. Cheltuieli financiare | 250.000 | 72.695 | 29 |
| III.REZULTAT BRUT | 1.218.112 | 401.124 | 33 |

La inventarierea anuala au fost identificate stocuri de seminte fara germinatie, stocuri de pesticide si materiale de constructie cu termen de valabilitate expirat sau greu vandabile, aprovizionate de la terti in perioada 2007-2013 sau obtinute din productia agricola la arenda in perioada 2008-2013.Cea mai mare parte a stocurilor de seminte fara germinatie pentru care nu au fost constituite provizioane in suma de 234.859 lei sunt produse agricole obtinute in cadrul arende de la Punctul Barasti, reprezentand produse necertificate la vremea respectiva ca si samanta sau din categorii biologice inferioare, nereusindu-se comercializarea acestora pe piata semintelor.

Avand in vedere ca in ultimii 3 ani societatea nu a mai efectuat ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti si a stocurilor, in urma analizei efectuate asupra creantelor reprezentand clienti in sold, clienti incerti si in litigiu, precum si a stocurilor de seminte fara germinatie, cu miscare lenta sau greu vandabile, la inventarierea anuala a fost propusa si aprobata constituirea de provizioane pentru stocuri si creante in suma totala de 739.735 lei si au fost trecuti pe costuri clienti incerti si in litigiu in suma de 215.992 lei, concomitent cu anulara de provizioane create pentru acestia in anii anteriori (204.974 lei).

Inregistrarea rezultatelor inventarierii anuale a influentat profitul brut al anului 2016 in sensul diminuarii acestuia cu suma de 750.753 lei.

Capitolul I din indicatorii activitatii generale cuprinde veniturile totale defalcate pe activitati: exploatare si financiare.

I.1 Veniturile din exploatare realizate in anul 2016 sunt în suma totala de 16.026.996 lei fata de 15.064.915 lei previzionat, în crestere cu 6%, obtinute din valorificarea stocurilor de seminte existente la inceputul anului 2016, valorificarea productiei agricole obtinute din arenda si contracte de multiplicare, precum si din comercializarea de seminte si alte produse provenite de la terti.

I.1.a Veniturile din comercializarea produselor si marfurilor realizate sunt in suma de 10.964.297 lei fata de 9.917.465 lei previzionate pentru anul 2016, cu 11 % mai mari .

Politica comerciala promovata de societate este aceea de diversificare a portofoliului prin achizitia si comercializarea de soiuri si hibrizi genetici import, in special de samanta porumb si floarea soarelui si implicit diversificarea clientilor carora ne adresam, avand ca tinta cresterea volumului vanzarilor catre marii producatori agricoli.

A fost realizata o crestere substantiala a volumului de pesticide si ingrasaminte comercializate, reusind sa promovam clientilor nostri pachete tehnologice care cuprind pe langa samanta si pesticidele si ingrasamintele necesare respectivelor culturi.

Conditii de plata obtinute de la firmele producatoare si marii distribuitori ne permit acordarea clientilor nostri a unor termene de plata la recoltarea culturilor infiintate.

Situatia principalelor produse si a cantitatilor valorificate in anul 2016 comparativ cu cele previzionate prin BVC , se prezinta astfel:

| Produs | Unitate de masura | Previzionat BVC 2016 | Realizat 2016 | Grad de realizare % |
|----------------------------------|-------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| Grau samanta | to | 1.825 | 1.177 | 65 |
| Triticale samanta | to | 382 | 285 | 75 |
| Orz samanta | to | 274 | 159 | 58 |
| Porumb samanta hibrizi import | doze | 3.243 | 7.032 | 217 |
| Porumb samanta hibrizi autohtoni | to | 113 | 83 | 73 |
| Floarea soarelui hibrizi import | doze | 2.082 | 1.604 | 77 |
| Rapita | doze | 330 | 465 | 141 |
| Ingrasaminte | to | 1.176 | 2.152 | 183 |
| Pesticide | lei | 989.320 | 1.520.000 | 154 |

Situatia veniturilor din activitatea de comercializare realizate la 31.12.2016, comparativ cu cele programate prin BVC , detaliata pe produse se prezinta astfel:

| SPECIFICARE | Programat prin BVC an 2016(lei) | Realizat la 31.12.2016(lei) | Grad de realizare% |
|--|---------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| -Grâu sămânță | 2.554.146 | 1.848.765 | 72 |
| -Triticale sămânță | 545.020 | 408.228 | 75 |
| -Orz sămânță | 408.840 | 247.920 | 61 |
| -Ovăz sămânță | 46.080 | 52.860 | 115 |
| -Porumb sămânță | 1.856.458 | 1.967.032 | 106 |
| -Floarea soarelui sămânță | 1.020.010 | 1.090.324 | 107 |
| -Lucernă sămânță | 272.132 | 358.529 | 132 |
| -Mazare samanta | 189.345 | 190.762 | 101 |
| -Rapita | 203.000 | 350.477 | 173 |
| -Alte semințe | 63.060 | 100.076 | 159 |
| -Ingrasaminte,pesticide | 2.517.176 | 4.160.278 | 162 |
| - Produse consum | 242.198 | 189.046 | 78 |
| TOTAL VENITURI DIN COMERCIALIZARE | 9.917.465 | 10.964.297 | 111 |

Din analiza rezultatelor activitatii de comercializare se poate observa ca structura programului de valorificare care a stat la baza elaborarii BVC 2016 nu a fost realizata intocmai deoarece pe piata a existat o cerere mai mare pentru anumite produse(floarea soarelui, ovaz, lucerna,mazare) in detrimentul altora.Cu toate acestea, din punct de vedere valoric acesta a fost depasit in principal datorita faptului ca preturile de valorificare luate in calcul la elaborarea bugetului de venituri si cheltuieli au fost estimate prudential , piata validand preturi superioare .De asemenea, au fost comercializate cantitati de ingrasaminte si pesticide mult superioare celor estimate initial.

Nerealizarea cantitativa a programului de valorificare se datoreaza in principal existentei pe piata a unor cantitati mari de seminte, principalii competitori pe piata de seminte cereale, in special paioase , fiind si producatori de seminte.

I.1.b Veniturile din chirii realizate sunt in suma de 814.645 lei, fata de 794.258 lei cat au fost previzionate pentru anul 2016, in crestere cu 20.387 lei, gradul de realizare fiind de 103%, crestere determinata de incheierea unor noi contracte atat la sediul societatii, cat si la punctele de lucru.

I.1.c Veniturile din prestari servicii au fost realizate in suma de 771.137 lei , fata de 1.057.420 lei previzionat prin BVC, gradul de realizare fiind de 73%.Cele mai importante venituri au fost realizate astfel: 613.970 lei la Punctul de Lucru Teleorman, 281.950 lei la Punctul de Lucru Olt, 104.000 lei la Punctul de Lucru Mehedinti si 55.000 lei la Punctul de Lucru Dolj si sunt reprezentate in principal de conditionarea, tratarea si

depozitarea semintelor si produselor agricole, precum si lucrari agricole cu utilajele din dotare efectuate pentru terti.

Nerealizarea veniturilor din prestari servicii planificate are ca principala cauza faptul ca foarte multi din clientii traditionali pe acest segment si-au construit propriile spatii de depozitare si procesare seminte, renuntand la serviciile prestate de societatea noastra.

Totodata, traderii de cereale care opereaza in zona si care in anii precedenti au depozitat cantitati semnificative in depozitele societatii au optat pentru livrarile la export directe la barje sau pentru depozitarea in spatiile proprii construite in ultima perioada.

I.1.d In categoria altor venituri din exploatare veniturile realizate in suma totala de 3.476.917 lei au depasit veniturile previzionate prin BVC cu 181.145 lei.

Aceste venituri cuprind venituri din vanzarea de active(constructii si teren Boureni, constructii si teren Caracal, utilaje agricole neutilizate) in valoare de 3.217.489 lei, venituri din despagubiri, amenzi, penalitati in suma de 31.610 lei, precum si alte venituri(taxe de cantarire, transport efectuat cu tir-ul din dotare, etc).

Capitolul II dimensioneaza valoarea cheltuielilor totale, ca suma a cheltuielilor de exploatare si financiare in suma totala de 15.645.278 lei.

II.1. Cheltuielile pentru exploatare realizate sunt in suma de 15.572.583 lei, fata de 13.596.803 lei previzionate prin BVC 2016, in crestere cu 15 % fata de nivelul estimat , determinate ca suma a urmatoarelor grupe de cheltuieli:

II.1.a) Cheltuielile materiale realizate reprezinta cheltuieli cu marfa si produsele vandute, precum si alte cheltuieli materiale(energie, combustibil, apa, gaze,alte cheltuieli materiale) si au fost in suma de 10.189.194 lei, cu 2.053.447 lei mai mari decat cele previzionate prin BVC , respectiv in crestere cu 25%. Aceasta crestere este determinata in principal de cresterea volumului de marfa valorificata (in special pesticide si ingrasaminte chimice), cu efect asupra cresterii costului marfurilor si produselor cu 1.882.100 lei fata de nivelul previzionat prin BVC. De asemenea, la capitolul alte cheltuieli materiale (materiale consumabile, energie, apa, gaze) se inregistreaza o depasire a nivelului programat prin BVC cu 171.347 lei, principalele cauze fiind: consumul de substanta de tratament utilizata la punctul de lucru Olt pentru tratarea semintelor in cadrul unui contract de prestari servicii catre un tert, dar cu obtinerea de venituri suplimentare din prestari servicii la acest punct de lucru, inregistrarea unor depasiri la consumul de carburant si energie electrica, folosirea pentru consum propriu, drept combustibil pentru incalzire, a unor stocuri de seminte fara germinatie in valoare de 40.795 lei, cu provizion constituit pentru intreaga valoare, cu influenta asupra cheltuielilor materiale, dar si asupra veniturilor din anulare provizioane.O alta cauza a depasirii cheltuielilor materiale a fost determinata de faptul ca nu s-a reusit inchirierea tuturor spatiilor disponibile, iar cheltuielile cu utilitatile(energie, apa, gaze etc.) nu au fost refacturate, ramanand inregistrate la nivelul societatii.

II.1.b) Cheltuielile cu personalul realizate au fost in suma de 2.085.432 lei , in scadere cu 99.923 lei fata de cele previzionate.Desi la previzionarea acestor cheltuieli pentru anul 2016 s-a avut in vedere angajarea unor agenti de vanzari la sediul societatii si la punctele de lucru Olt si Teleorman,acest lucru nu s-a concretizat decat partial.De asemenea, la unul dintre punctele de lucru ale societatii s-a renuntat la paza efectuata cu personal salariat si a fost incheiat un contract de prestare servicii cu o firma specializata, costurile fiind in acest caz mai mici..

II.1.c) Cheltuielile de exploatare privind amortizarea ,provizioanele si ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor realizate au fost in suma de 330.261 lei fata de 339.641 lei cele previzionate la 2016. Astfel se înregistreaza o scadere cu 3 %, determinata de reducerea cheltuielilor cu amortizarea, datorita vanzarii unor active si introducerii in conservare pe o anumita perioada din an a unor active care sunt folosite numai sezonier sau pe toata durata anului a celor care nu sunt folosite in activitatea proprie sau nu sunt inchiriate.De asemenea, au fost inregistrate ajustari pentru deprecierea activelor circulante mai mari cu 132.217 lei fata de cele estimate.

II.1.d) Cheltuielile cu prestari servicii efectuate de catre terti realizate in suma de 615.922 lei fata de 512.379 lei estimate prin BVC 2016, sunt mai mari cu 103.543 lei. Principala cauza a cresterii acestor cheltuieli a reprezentat-o renuntarea la punctul de lucru Olt la paza efectuata cu personal angajat, mai costisitor, si incheierea unui contract de paza cu o firma specializata. De asemenea, au fost inregistrate cheltuieli suplimentare reprezentand comisioane platite in campania de primavara ca urmare a valorificarii de catre unele puncte de lucru a unui volum mai mare de marfa prin comisionari.

II.1.e) Cheltuielile cu reparatiile au fost in suma de 111.494 lei fata de 106.603 lei previzionate prin BVC an 2016, cu 4.891 lei mai mari si au constat in reparatii curente si intretinere a echipamentele si utilajele din dotare, in special TIR si autovehiculele de transport marfa(autoutilitare si furgonete), dar si reparatii impuse de anumite defectiuni neprevazute aparute in procesul de exploatare a acestora, precum si reparatii curente la constructii,spatii de depozitare utilizate de societate sau inchiriate, precum si statiile de conditionare seminte.

II.1.f) Alte cheltuieli de exploatare realizate in suma totala 2.136.568 lei, fata de 2.104.520 lei estimate prin BVC 2016, cu 32.048 lei mai mari. Cresterea este determinata in principal de cheltuielile cu activele cedate care sunt mai mari decat cele previzionate prin BVC cu 24.488 lei, ca urmare a valorificarii unor mijloace fixe (utilaje agricole, mijloace de transport), valoarea de vanzare totala fiind de 47.458 lei, cheltuiala 24.488 lei, profitul obtinut din vanzare fiind 22.970 lei.

II.1.g) Cheltuielile cu impozite si taxe se refera la impozite si taxe locale si alte taxe catre institutii ale statului cum ar fi taxe cadastrale, rovine, taxe timbru, contributii fonduri speciale, etc si insumeaza 267.908 lei, fata de suma previzionata de 244.537 lei, diferenta reprezentand impozit aferent terenului si constructiilor locatia Boureni vandute in luna ianuarie a anului 2016, dar pentru care societatea a avut obligatia, conform codului fiscal, de a plati impozitul si pentru anul 2016.De asemenea, au fost achizitionate in cursul anului mijloace de transport pentru care a aparut obligatia de plata a taxei la bugetul local.

II.2. Cheltuielile financiare incluzand dobanzile la credite au fost in suma de 72.695 lei, fata de 250.000 lei previzionate pentru anul 2016, reprezentand dobanzi percepute de banca pentru linia de credit , creditul ipotecar si la creditul agricol nerambursate la scadenta.

Angajamentele asumate de societate in vederea incheierii in luna aprilie 2016 de catre Semrom Oltenia SA, BCR si executorul judecatoresc a procesului verbal de esalonare a liniei de credit pe o perioada de 5 ani, au fost de rambursare integrala in primul trimestru al anului 2016 a creditului agricol in suma de 1.892.645 lei,, precum si rambursarea in cursul anului 2016 a sumei de 590.000 lei la linia de credit, cu efect asupra scaderii cheltuielilor financiare.Aceste angajamente au fost respectate de societate.Totodata, banca a sistat incepand cu luna martie 2016 calculul de dobanzi pentru creditele nerambursate.

Capitolul III - Rezultatul brut este un profit de 401.124 lei fiind determinat ca diferența între veniturile totale și cheltuielile totale, activitatea de exploatare fiind încheiată cu un rezultat favorabil, profit de 454.413 lei, activitatea financiară inducând o pierdere de 53.289 lei, reprezentând cheltuieli cu dobânzi bancare pentru credite angajate.

Situația patrimoniului conform Bilantului la 31.12.2016, exprimat în lei, la valoarea contabilă se prezintă astfel :

| | INDICATORI | 2015 | 2016 |
|-----|--|------------|------------|
| 1. | Imobilizări necorporale | 2.895 | 2.780 |
| 2. | Imobilizări corporale | 24.829.201 | 22.537.681 |
| 3. | Imobilizări financiare | 7.232 | 7.232 |
| 4. | Total active imobilizate (1+2+3) | 24.839.328 | 22.547.693 |
| 5. | Stocuri | 1.136.121 | 1.240.628 |
| 6. | Creanțe | 3.822.812 | 3.834.646 |
| 7. | Disponibilități bănești și alte invest pe termen scurt | 244.443 | 339.720 |
| 8. | Total active circulante (5+6+7) | 5.203.816 | 5.415.434 |
| 9. | Cheltuieli în avans | 19.115 | 38.693 |
| 10. | Datorii ce trebuie plătite până la 1 an | 13.840.224 | 7.931.363 |
| 11. | Total active (4+8+9) | 30.062.259 | 28.001.820 |
| 12. | Activ net curent (11-10) | 16.222.035 | 20.070.457 |
| 13. | Datorii ce trebuie plătite peste 1 an | 0 | 3.472.488 |
| 14. | Venituri în avans | 0 | |
| | TOTAL ACTIV (12-13-14) | 16.222.035 | 16.597.969 |
| 1. | Capitalul social | 1.116.426 | 1.116.426 |
| 2. | Rezerve | 16.616.237 | 16.112.163 |
| 3. | Profit net de repartizat /pierdere de acoperit | 146.788 | 401.124 |
| 4. | Profit /Pierdere reportată | -1.657.416 | -1.031.744 |
| 5. | Capitaluri proprii (1+2+3-4) | 16.222.035 | 16.597.969 |
| | TOTAL PASIV | 16.222.035 | 16.597.969 |

Valoarea activelor imobilizate la valoare bruta existente la 31.12.2016 este de 26.676.948 lei. Ponderea cea mai mare în activele imobilizate o dețin imobilizările corporale în suma de 26.539.830 lei.

Amortizarea cumulată a activelor imobilizate la data de 31.12.2016 este de 4.129.255 lei. Metoda de amortizare utilizată este cea liniară, duratele de amortizare a mijloacelor fixe fiind cele aprobate prin Legea 15/1994 și HG 2139/2004.

Valoarea rămasă a activelor imobilizate la 31.12.2016 este de 22.547.693 lei, în scădere față de anul precedent cu 2.291.635 lei.

Imobilizările financiare în suma totală de 7.232 lei se compun din 35.161 acțiuni deținute la Casa de Bucovina-Club de Munte (7.032 lei) și 20 părți sociale deținute la Apisemol SRL.

În anul 2016 creșterile de valoare aferente imobilizărilor corporale în suma totală de 138.836 se compun în principal din :

- achiziția a trei mijloace de transport în valoare de 106.100 lei ;
- înregistrare unor reparații capitale(modernizări) efectuate la un utilaj agricol (tractor) și mijloace de transport auto(ford) în valoare de 32.736 lei;

Scăderile de valoare înregistrate de imobilizările corporale se compun în principal din :

- vânzarea unor terenuri la Punctul de Lucru Olt, locația Caracal, cu valoare de înregistrare de 488.298 lei și Punctul de Lucru Dolj, locația Boureni, cu valoare de înregistrare de 261.729 lei

- vânzarea unor construcții la Punctul de Lucru Olt, locația Caracal, cu valoare de înregistrare de 26.309 lei și Punctul de Lucru Dolj, locația Boureni, cu valoare de înregistrare de 1.266.479 lei

-scaderea din evidența contabilă a unor terenuri localizate în Corabia, în suprafața totală de 2.042,84 mp, cu o valoare de înregistrare de 38.909 lei, terenuri înregistrate în mod eronat în patrimoniul societății în anul 2000.În urma demersurilor efectuate care aveau ca scop întabularea acestor terenuri, Primăria Corabia ne-a comunicat că aceste terenuri nu sunt proprietatea Semrom Oltenia SA, pentru acestea existând deja întocmite documentații cadastrale și au fost întabulate de alte persoane.Astfel, a fost corectată o eroare contabilă și juridică.

- vânzarea unor utilaje agricole (tractor,plug, instalație de ierbicidat, mașina administrat îngrășăminte, remorci,) cu o valoare de inventar de 197.555 lei, valoare rămasă neamortizată de 41.060 lei, precum și a unor echipamente tehnologice aparținând Punctului de Lucru Dolj, locația Boureni, cu valoare de înregistrare de 112.183 lei, valoare rămasă neamortizată de 1.728 lei;

- casarea de mijloace de transport și echipamente tehnologice(calculatoare) cu valoare de intrare de 9.766 lei, complet amortizată.

Pondere semnificativă în total active, conform bilanțului încheiat la 31.12.2016 este deținută de imobilizările corporale, 81%, mijloacele circulante deținând 19%.

La 31.12.2016, se înregistrează o creștere a activului total față de anul precedent cu 375.934 lei, modificare cauzată în principal de următoarele elemente:

- creșterea stocurilor cu 104.507 lei ca urmare a creșterii volumului de marfă (în principal îngrășăminte chimice achiziționate în toamna anului 2016, la preturi mai mici, care vor fi valorificate în primăvara anului 2017 la preturi net superioare);

- creșterea disponibilităților bănești cu suma de 95.277 lei;

- creșterea volumului creanțelor cu 11.834 lei față de exercitiul precedent, reprezentată în principal de creșterea creanțelor comerciale cu suma de 114.642 lei datorită creșterii ponderii valorificării semintelor și imputurilor către fermieri cu plata la recoltare, în condițiile asigurării unor garanții suplimentare (gaj pe utilaje și culturi, bilete la ordin avalizate), concomitent cu reducerea cu 102.808 lei a altor creanțe;

- reducerea valorii activelor imobilizate cu 2.291.635 lei, reprezentând valorificarea prin vânzare la Punctele de Lucru Dolj și Olt a unor active compuse din construcții (1.292.788 lei valoare de înregistrare) și teren (750.027 lei), scăderea terenurilor din Corabia(38.909 lei valoare de înregistrare), dar și valorificarea la punctele de lucru a unor utilaje agricole, echipamente tehnologice neutilizate, casarea de mijloace de transport și echipamente tehnologice(calculatoare) complet amortizate, precum și pe seama amortizării înregistrate în cursul anului 2016.

- reducerea volumului datoriilor cu 2.436.373 lei fata de anul anterior, ca urmare a reducerii datoriilor catre institutiile de credit cu suma de 2.974.470, prin rambursarea in cursul anului 2016 a creditului agricol in suma de 1.892.645 lei , rambursarea sumei de 1.138.297 lei reprezentand rate si dobanzi la linia de credit, a sumei de 16.223 lei la creditul ipotecar, dar si inregistrare de dobanzi in suma de 72.695 lei. De asemenea, au crescut cu 1.076.419 lei datoriile comerciale catre furnizorii de marfa cu care au fost incheiate contracte cu plata amanata si au scazut cu 538.322 lei avansurile incasate de la clienti si alte datorii.

Structura pe elemente a acestor datorii este redată in tabelul urmator:

| -lei- | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Explicatii | 2015 | 2016 |
| Credite bancare | 10.778.268 | 7.803.798 |
| Furnizori | 2.266.596 | 3.343.015 |
| Datorii fata de personal, bugetul asig.sociale, somaj, sănătate, impozit salarii, inclusiv datorii esalonate de ANAF | 598.968 | 177.584 |
| TVA | 189.293 | 79.313 |
| Creditori diversi | 7.099 | 141 |
| TOTAL | 13.840.224 | 11.403.851 |

ADUNĂRILE GENERALE

În anul 2016 a avut loc o adunare generala extraordinara a actionarilor in data de 26/27 aprilie 2016. Adunarea generala extraordinara a avut ca ordine de zi :

1.Modificarea actului constitutiv al societății în sensul că la Cap. V, art. 16 - Organizare se va introduce alineatul 7 cu următorul continut : “ Presedintele Consiliului de Administratie poate ocupa si functia de Director General al societății, preluând atributiile acestuia conform mandatului acordat de Consiliul de Administratie prin hotărâre”.

2. Aprobarea datei de 18 mai 2016 ca dată de înregistrare conform art. 238 alin. 1 din Legea 297/2004.

3. Aprobarea datei de 17 mai 2016 ca dată „ex data”, asa cum este definită de prevederile Regulamentului CNVM nr. 6/2009.

4. Desemnarea d-lui Parghel Laurentiu-Director General, legitimat cu CI, seria KS, nr. 425455, să reprezinte si să semneze în numele actionarilor documentele necesare privind înregistrarea hotărârii A.G.E.A. si a actului constitutiv actualizat la registrul comertului si publicarea în Monitorul Oficial al României.

Adunarea generala ordinara a actionarilor din data de 26/27 aprilie 2016 a avut ca ordine de zi:

1. Prezentarea si aprobarea Situatiilor financiare (Bilantul contabil, Contul de profit si pierdere si notele la bilant) pentru exercitiului financiar 2015, pe baza Raportului de gestiune al Consiliului de Administratie si a Raportului auditorului financiar pentru exercitiul financiar 2015.

2. Aprobarea repartizării profitului net pentru acoperirea pierderilor din anii anteriori.

3. Descărcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în exercitiul financiar 2015.

4. Prezentarea si aprobarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli si a Planului de investitii pentru anul 2016.

5. Revocarea d-lui Florin Dănut Buzatu din calitatea de membru al Consiliului de Administratie al Societății Semrom Oltenia SA;

6. Alegerea unui membru în Consiliul de Administratie al Societății Semrom Oltenia SA, pentru un mandat valabil până la expirarea mandatului administratorilor aflatii în functie, respectiv 29.04.2018.

7. Fixarea indemnizatiei membrilor Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2016.

8. Stabilirea valorii asigurării profesionale pentru membrul Consiliului de Administratie nou ales.

9. Împuternicirea unei persoane pentru negocierea si semnarea, în numele societății a contractelor de administrare pentru membrii Consiliului de Administratie.

10. Aprobarea datei de 18 mai 2016 ca dată de înregistrare conform art. 238 alin. 1 din Legea 297/2004.

11. Aprobarea datei de 17 mai 2016 ca dată „ex data”, asa cum este definită de prevederile Regulamentului CNVM nr. 6/2009.

12. Desemnarea d-lui Parghel Laurentiu-Director General, legitimat cu CI, seria KS, nr. 425455, să reprezinte si să semneze în numele actionarilor documentele necesare privind înregistrarea hotărârii A.G.O.A. la registrul comertului si publicarea în Monitorul Oficial al României.

ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII.

Potrivit Actului constitutiv al societății, SEMROM OLTENIA S.A. este administrată de un consiliu format din trei membri, aleși pentru o perioadă de 4 ani. La 31.12.2016, consiliul de administrație a avut următoarea componență :

- Președinte : ec. Laurentiu Parghel
- Membru : ing. Corneliu Dia
- Membru : av. Daniela Topor

În exercitarea atribuțiilor sale, în anul 2016 consiliul de administrație a desfășurat următoarele activități:

- lunar, a fost analizată situația realizării indicatorilor economico-financiari ;
- lunar, s-a analizat situația clienților neîncasați și s-au dispus măsuri pentru încasarea creanțelor, în special prin interzicerea de a se livra mărfuri fără plată asigurată;
- a aprobat incheierea contractelor de inchiriere a spatiilor disponibile de la sediul societatii si punctele de lucru;
- a aprobat vanzarea de active neutilizate (terenuri, constructii, utilaje agricole);
- s-au dispus măsuri organizatorice pentru diminuarea și eliminarea cheltuielilor neeconomice din activitatea curentă a societății.

În conformitate cu prevederile OMFP nr.1.802/2014 , OMFP nr. 4160/2015, OMFP nr. 166/2017 și a modificărilor Legii 31/1990 a societăților

comerciale, pe lângă auditarea Situațiilor Financiare, pentru anul 2016 a fost obligatoriu și auditul financiar .

Pentru auditul extern al anului 2016 a fost încheiat contractul nr. 10/24.04.2015 cu ROMAUDIT SRL, conform Hotărârii nr.82 a AGOA din 28.04.2015, contract valabil pentru auditarea situațiilor financiare a trei ani , respectiv 2015-2017.

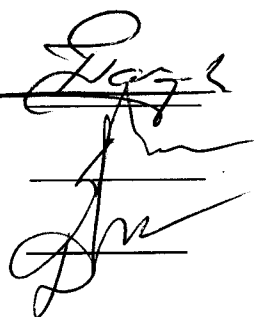
În ceea ce privește auditul Intern, a fost încheiat cu ELITE AUDIT SRL Craiova contractul nr.20/04.10.2016 de prestări servicii de audit, având ca obiect realizarea auditului intern al exercitiului financiar încheiat la 31.12.2016 potrivit dispozițiilor Legii 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare și cu Standardele de audit intern.

Consiliul de administrație,

Președinte: ec. Laurentiu Parghel

Membri: ing. Corneliu Dia

av. Daniela Topor

The image shows three handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The first signature is at the top, the second in the middle, and the third at the bottom. They appear to be the signatures of the President and the two members of the Board of Administration mentioned in the text.