

RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI asupra Bilantului contabil incheiat la data de 30.06.2015

Subsemnatii Craciun Emil, Miron Sorin si Hriscu Constantin, cenzori la S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui, in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/ 1990 republicata, in exercitarea mandatului incredintat de Adunarea Generala, am intocmit prezentul raport privind verificarile efectuate asupra activitatii societatii, raport ce insoteste Bilantul contabil incheiat la 30.06.2015. Comisia de cenzori numita legal de catre AGA a S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui, a verificat modul de administrare a societatii, eficienta cu care administratorii au gospodarit patrimonial societatii , precum si corectitudinea Raportarilor contabile semestriale intocmite pentru data de 30.06.2015. Din verificarile efectuate de catre cenzori in perioada semestrului I 2015 si la incheierea acestuia, au rezultat urmatoarele:

I. Conturile de capital si rezerve

La data de 30.06.2015, capitalul social al S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui a fost de 529.295 lei si nu a suferit modificari in cursul semestrului I 2015. Rezervele constituite da catre societate la 30.06.2015 sunt in suma de 687.363 lei si sunt formate din 105.859 lei rezerve legale si 581.504 lei alte rezerve.

II. Conturile de imobilizari

Evidenta contabila a activelor imobilizate este tinuta in conformitate cu prevederile Legii nr. 15/1994 republicata, in functie de durata de functionare si pe grupe de active. In cursul semestrului I 2015, amortizarea activelor calculata si inregistrata pe costuri a fost de 63.895 lei.

III. Conturile de stocuri

Din verificarile efectuate,rezulta ca , S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui nu detine in evidenta contabila la 30.06.2015, stocuri de bunuri materiale sau marfuri.

IV. Conturile de creante si datorii

La finele semestrului I 2015, S.C. MOLDOVA S.A Vaslui inregistreaza creante in valoare de 119.517 lei si datorii totale in suma de 433.221 lei .

Referitor la datoriile societatii la 30.06.2015, acestea sunt reprezentate de:

- datorii comerciale(furnizori) = 214.200 lei;
- datorii legate de personal = 5.461 lei;
- datorii legate de bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale = 76.286 lei;
- alte datorii (creditorii, obligatii fata de actionari) = 137.274 lei

Valoare clientilor incerti la 30.06.2015, pentru care s-au constituit provizioane, insumeaza 331.775,71 lei.

Provizioanele aflate in sold la 30.06.2015, sunt constituite de catre societate pe sumele nerecuperate de la urmatorii clienti incerti, aflati in procedura de lichidare judiciara:

- S.C. STAR CHARISMA SRL Vaslui= 280.531,84 lei;
- S.C. TOTAL LOGISTIC SRL Iasi = 35.130,71 lei;
- S.C. FLANCO-INTERNATIONAL SRL Bucuresti= 16.113,16 lei.

Conform datelor din evidenta contabila, societatea nu inregistreaza la 30.06.2015 obligatii de plata restante fata de bugetul de stat sau bugetul asigurarilor sociale.

IV. Conturi financiare

La data de 30.06.2015, S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui inregistreaza disponibilitati banesti in suma de 1.625.831 lei, dupa cum urmeaza:

- numerar in casierie = 8.500 lei;
- disponibilitati la banca in cont curent = 3.828 lei
- disponibilitati conturi depozite la banci =1.613.503 lei .

Din verificarile facute prin sondaj , s-a constatat ca societatea a respectat legislatia financiara sub aspectul platilor in numerar si prin virament.

V. Conturile de venituri, cheltuieli si rezultate financiare

Veniturile totale realizate de catre societate in cursul semestrului I 2015, au insumat 423.698 lei, cu urmatoarea structura:

- venituri din exploatare = 394.932 lei, reprezentand 93,21 % din venituri;
- venituri financiare = 28.766 lei, reprezentand 6,79 % din venituri .

Cheltuielile totale inregistrate de societate la data de 30.06.2015 insumeaza 291.909 lei, intreaga suma fiind reprezentata de cheltuielile de exploatare.

Operatiunile s-au inregistrat cronologic si sistematic in evidenta contabila, avand la baza documente pentru fiecare tip de cheltuieli, drepturi, obligatii de plata, evolutia veniturilor si stabilirea rezultatelor. Rulajele din conturi sunt reflectate corect in balantele de verificare lunare, efectuandu-se in acest sens sondaje pentru fiecare luna din semestrul I 2015.

Intocmirea Bilantului contabil s-a facut pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice, cu respectarea prevederilor OMFP nr. 773/01.07.2015 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2015, precum si cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991.

Din verificarea raportarilor contabile intocmite la 30.06.2015, rezulta ca S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui a incheiat semestrul I 2015 cu un profit brut de 131.789 lei, care dupa impozitare conform normelor legale, rezulta un profit net in suma de 101.149 lei .

Cenzorii au verificat Raportarile contabile ale S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui incheiate la 30.06.2015, compuse din: Situatiia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, Contul prescurtat de profit si pierdere si Date informative .

Responsabilitatea pentru aceste raportari contabile semestriale revine conducerii societatii.

Responsabilitatea noastra este de a prezenta o opinie asupra acestor raportari , pe baza controalelor realizate. Am efectuat controale cenzoriale conform Normelor profesionale emise de organismul profesional – CECCAR. Consideram ca, controalele noastre constituie o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre.

In opinia noastra , in baza documentelor puse la dispozitie de catre societate, Raportarile contabile semestriale intocmite la 30.06.2015, reflecta modul in care s-au derulat fenomenele economice in cursul semestrului I 2015 si propunem aprobarea acestora in forma in care au fost prezentate de catre consiliul de administratie.

COMISIA DE CENZORI,

Ec. Craciun Emil

Ec. Miron Sorin

Ec. Hriscu Constantin

