

RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI asupra Situatiilor financiare incheiate la data de 30.06.2016

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 Situatiile financiare incheiate la 30.06.2016. 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 situatiilor financiare intocmite pentru data de 30.06.2016. Din verificarile efectuate de catre cenzori in timpul semestrului I 2016 si la incheierea acestuia, au rezultat urmatoarele:

I. Conturile de capital si rezerve

La data de 30.06.2016, capitalul social al S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui a fost de 529.295 lei si nu a suferit modificari in cursul semestrului I 2016. Rezervele constituite da catre societate la 30.06.2016 sunt in suma de 687.363 lei si sunt formate din 105.859 lei rezerve legale si 581.504 lei alte rezerve. De asemenea , nici in cazul rezervelor constituite de catre societate, nu s-au constatat modificari fata de sfarsitul anului 2015.

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 2016, amortizarea activelor calculata si inregistrata pe costuri a fost de 76.956 lei.

Valoarea de inventar a imobilizarilor corporale la 30.06.2016, constituite din terenuri, cladiri, masini utilaje si instalatii de lucru, mijloace de transport, mobilier si aparatura birotica, investitii in curs de executie, insumeaza 4.037.841 lei, in crestere fat de 31.12.2015, prin includerea in evidenta contabila a utilajelor si instalatiilor achizitionate pentru obiectivul de investitie legat de amenajarea unei

piscine si desfasurarea lucrarilor de investitii la acest obiectiv, obiectiv care urmeaza a fi finalizat pana la finele anului 2016.

III. Conturile de stocuri

Din verificarile efectuate,rezulta ca , S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui la 30.06.2016 , detine stocuri de materiale in suma de 827.849 lei, stocuri care vor fi utilizate la realizarea obiectivelor de investitii ale societatii.

IV. Conturile de creante si datorii

La data de 30.06.2016, S.C. MOLDOVA S.A Vaslui inregistreaza creante in valoare de 230.875 lei si datorii totale in suma de 669.265 lei .

Referitor la datoriile societatii la 30.06.2016, acestea sunt reprezentate de:

- datorii legate de personal = 5.774 lei;
- datorii legate de bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale = 40.452 lei;
- alte datorii (creditorii, obligatii fata de actionari) = 223.039 lei;
- credite in lei pe termen lung = 400.000 lei

Valoare clientilor incerti la 30.06.2016, insumeaza 51.244 lei, iar provizioanele constituite de catre societate, aflate in sold, totalizeaza 48.671 lei.

Conform datelor din evidenta contabila, societatea nu inregistreaza la 30.06.2016 obligatii de plata restante fata de bugetul de stat sau bugetul asigurarilor sociale.

IV. Conturi financiare

La data de 30.06.2016, S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui inregistreaza disponibilitati banesti in suma de 526.072 lei, dupa cum urmeaza:

- numerar in casierie si alte valori = 9.278 lei;
- disponibilitati la banca in cont curent = 516.794 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 2016 , au insumat 388.010 lei, cu urmatoarea structura:

- venituri din exploatare =382.764 lei, reprezentand 98,65 % din venituri;

- venituri financiare = 5.246 lei, reprezentand 1,35 % din venituri .

Cheltuielile totale inregistrate de societate la data de 30.06.2016 insumeaza 354.370 lei, ponderea cea mai mare (98,60%) 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 2016.Sondajele efectuate de comisia de cenzori, nu au constatat aspecte de neconcordanta intre evidentele analitice si sintetice.

Intocmirea Situatiilor financiare la 30 iunie 2016 s-a facut pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice, cu respectarea prevederilor OMFP nr. 916/2016, pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2016 a operatorilor economici, precum si cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991.

Rezultatul exercitiului incheiat la 30.06.2016, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate .

Din verificarea situatiilor financiare intocmite la 30.06.2016, rezulta ca S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui a incheiat semestrul I 2016 cu un profit brut de 33.640 lei, care dupa impozitare conform normelor legale, rezulta un profit net in suma de 8.977 lei .

Cenzorii au verificat Situatiile financiare ale S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui incheiate la 30.06.2016 compuse din: Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, Contul prescurtat de profit si pierdere si Date informative.

Responsabilitatea pentru aceste situatii financiare revine conducerii societatii.

Responsabilitatea noastra este de a prezenta o opinie asupra acestor situatii financiare, 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, Situatiile financiare intocmite la 30.06.2016, reflecta modul in care s-au derulat fenomenele economice in cursul semestrului I 2016 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

