

RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI asupra Bilantului contabil incheiat la data de 31.12.2017

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 a Actionarilor, am intocmit prezentul raport privind verificarile efectuate asupra activitatii societatii, raport ce insoteste Bilantul contabil incheiat la 31.12.2017. Comisia de cenzori numita legal de catre A.G.A. 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 31.12.2017. Din verificarile efectuate de catre cenzori in timpul anului 2017 si la incheierea acestuia, au rezultat urmatoarele:

I. Conturile de capital si rezerve

La data de 31.12.2017, capitalul social al S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui a fost de 529.295 lei si nu a suferit modificari in cursul anului 2017. Rezervele constituite de catre societate la 31.12.2017 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 inceputul anului 2017.

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 anului 2017, amortizarea activelor calculata si inregistrata pe costuri a fost de 235.366 lei.

Valoarea de inventar a imobilizarilor corporale la 31.12.2017, constituite din terenuri, cladiri, masini utilaje si instalatii de lucru, mijloace de transport, mobilier si aparatura birotica, investitii in curs de executie, insumeaza 5.648.418 lei, in crestere fat de 31.12.2016, prin includerea in evidenta contabila a obiectivului „Complex agrement – Piscine si spatii anexe”, construit de catre societate pe strada Husului din Municipiul Vaslui. Investitia „Complex agrement- Piscine si spatii anexe”, a fost aprobata de catre AGEA din data de 17.09.2015, a fost finalizata la inceputul lunii iunie 2017, iar valoarea lucrarilor de investitii la acest obiectiv a totalizat 2.253.663 lei.

III. Conturile de stocuri

Din verificarile efectuate, rezulta ca, S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui la 31.12.2017, detine stocuri de marfuri in suma de 1.908 lei, stocuri aflate in gestiunea Complexului de agrement –Piscine si spatii anexe.

IV. Conturile de creante si datorii

La data de 31.12.2017, S.C. MOLDOVA S.A Vaslui inregistreaza creante in valoare de 48.928 lei si datorii totale in suma de 319.993 lei.

Referitor la datoriile societatii la 31.12.2017, acestea sunt reprezentate de:

- datorii legate de personal = 6.704 lei;
- datorii legate de bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale = 38.582 lei;
- alte datorii (furnizori, creditor, obligatii fata de actionari) = 136.645 lei;
- credite in lei pe termen lung = 138.062 lei

Valoare clientilor incerti la 31.12.2017, pentru care s-au constituit provizioane, insumeaza 41.244 lei.

Conform datelor din evidenta contabila, societatea nu inregistreaza la 31.12.2017 obligatii de plata restante fata de bugetul de stat sau bugetul asigurarilor sociale.

IV. Conturi financiare

La data de 31.12.2017, S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui inregistreaza disponibilitati banesti in suma de 114.751 lei, dupa cum urmeaza:

- numerar in casierie = 6.751 lei;
- disponibilitati la banca in cont curent = 108.000 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 anului 2017, au insumat 1.231.587 lei, in intregime realizate din activitatea de exploatare.

Cheltuielile totale inregistrate de societate la data de 31.12.2017 insumeaza 1.184.738 lei, ponderea cea mai mare , respectiv 1.172.779 lei (98,99%) 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 anul 2017.Sondajele efectuate de comisia de cenzori, nu au constatat aspecte de neconcordanza intre evidentele analitice si sintetice.

Intocmirea Bilantului contabil s-a facut pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice incheiata la 31.12.2017, cu respectarea prevederilor OMFP nr. 470/11.01.2018, privind principalele aspect legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici, precum si cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991.

Rezultatul exercitiului incheiat la 31.12.2017, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate .

Din verificarea Situatiilor financiare anuale intocmite la 31.12.2017, rezulta ca S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui a incheiat anul 2017 cu un profit brut de 46.849 lei , la care s-a calculat un impozit pe profit de 29.678 lei conform normelor legale, rezultand un profit net de 17.171 lei.

Cenzorii au verificat Situatiile financiare anuale ale S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui incheiate la 31.12.2017 compuse din: Bilant prescurtat, Contul prescurtat de profit si pierdere, Date informative si Situatiia activelor imobilizate,amortizarii activelor imobilizate si ajustarilor pentru depreciere.

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 anuale intocmite la 31.12.2017, reflecta modul in care s-au

derulat fenomenele economice in cursul anului 2017 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

