

Raport al Comisiei de Cenzori
privind gestiunea SC MUNICIPAL CONSTRUCT SA , conducerea evidentei contabile
si intocmirea bilantului contabil si a contului de profit si pierdere la 31.12.2011

Comisia de Cenzori a SC MUNICIPAL CONSTRUCT SA alcătuita din:

- CORDEA VIORICA
- SOARE LAURA
- MIHAI ELENA

numita legal de catre AGA a SC MUNICIPAL CONSTRUCT SA , a verificat modul de administrare a societatii , modul in care administratorii au respectat prevederile contractului si statutului societatii , a hotararilor adoptate de Adunarea Generala a Actionarilor si actelor normative in vigoare , eficienta cu care acestia au gospodarit intreg patrimoniul precum si corectitudinea situatiilor financiare intocmite pentru data de 31.12.2011.

Misiunea de cenzoriat s-a efectuat pe baza de sondaje. Conturile anuale au fost intocmite cu respectarea regulilor si metodelor contabile general admise , sub responsabilitatea conducerii societatii. Rezultatele inregistrate de catre societate au fost raportate de catre administratori in situatiile financiare ale anului 2011 (bilant contabil, cont de profit si pierdere , politici contabile si note explicative la situatiile financiare) si sunt anexate la prezentul raport.

Operațiunile s-au înregistrat cronologic si sistematic in evidenta contabila (nedescoperindu-se nici o abatere in acest sens), având la baza documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligații de plata, evoluția veniturilor si stabilirea rezultatelor. Rulajele din conturi sunt reflectate corect in balanțele de verificare lunare, efectuându-se in acest sens sondaje pentru fiecare luna din anul supus analizei. Sondajele efectuate de Comisia de Cenzori nu a surprins aspecte de neconcordanță între evidentele analitice si sintetice.

I. Cu privire la bilantul contabil - formular 10

Analizand si verificand pe structura principalele pozitii financiare a rezultat:

- **ACTIVELE MOBILIZATE** totalizeaza 12.420.001 lei .

Din situatia activelor imobilizate – formular 40 reiese ca s-au operat la imobilizari corporale cresterii de 13.064.263 lei si reduceri de 276.017 lei. Cresterile sunt inregistrate la terenuri in valoare de 9.338.441 lei, la constructii in valoare de 2.663.038 lei, la instalatii tehnice si masini in valoare de 1.053.952 lei si la alte instalatii, utilaje si mobilier in valoare de 8.832 lei.

Reduceri sunt la instalatii tehnice si masini in valoare de 275.063 lei si la alte instalatii, utilaje si mobilier in valoare de 954 lei .

La imobilizarile necorporale se raporteaza 422.770 lei.

Imobilizarile financiare totalizeaza 13.487.033 lei.

- **ACTIVELE CIRCULANTE** totalizeaza 780.305 lei .

Creantele totalizeaza 1.411.080 lei.

Din situatia creantelor prezentate in nota 5 – anexa la situatiile financiare, rezulta ca acestea au in totalitate termen de lichiditate sub un an.

Datoriile care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an totalizeaza 1.275.058 lei. Capitalurile proprii totalizeaza 12.798.906 lei, rezultand o crestere de 171.739 lei care reprezinta profitul exercitiului financiar 2011.

Capitalul social nu a suportat nici o modificare ramanand in valoare de 609.260 lei, care corespunde cu soldul contului 1012 si cu inregistrarea la Registrul Comertului.

II. Cu privire la contul profit si pierdere- formular 20

Din acest formular al situatiilor financiare care corespunde cu datele evidentei contabile si cu ultima balanta de verificare incheiata la 31.12.2011, reiese ca societatea in exercitiul financiar 2011 a realizat un profit brut de 206.824 lei . Profitul brut sus notat se diminueaza cu impozitul pe profit aferent de 35.085 lei rezultand un profit net de 171.739 lei.

In structura rezultatul brut se prezinta astfel:

1. profit din activitatea de exploatare = 201.346 lei din care:

- venituri din exploatare = 3.905.573 lei

- cheltuieli de exploatare = 3.704.227 lei

Analiza detaliata a rezultatului exploatarii figureaza in nota 4 – anexa la situatiile financiare.

2. profit sau (pierdere) = 5.478 lei din care:

- venituri financiare = 5.478 lei

- cheltuieli financiare = 0 lei

Cifra de afaceri este 3.851.315 lei.

III. Inventarierea

Cu privire la efectuarea inventarierii patrimoniale valorificarea rezultatelor, cuprinderea lor sunt reflectate in bilantul contabil anual. Organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului s-a efectuat potrivit Legii contabilitatii nr. 82/1991 a Ordinului Ministerului de Finante nr. 2861/2009 .

In aplicarea acestor acte normative s-a elaborat decizia de inventariere nr. 38/14.10.2011 cu urmatoarele componente:

Ing.Gerogescu Mugurel - Presedinte

Ec.Clipea Ortensia - Secretar

Ec. Fanaca Valeria - Membru comisie

Alexandru Mariana – Membru comisie

Stancescu Florin – Membru comisie

Vor fi supuse inventarierii gestiunile

- terenuri si amenajari terenuri

- constructii

- instalatii tehnice, mijloace transport, animale si plantatii

- mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie

- materii prime, materiale, combustibil

- marfuri

- cont creante si datorii

- disponibilitati bancare

Operatiunea de inventariere a inceput la data de 14.10.2011 si s-a terminat la data de 31.10.2011.

Pe parcursul anului 2011 s-a efectuat inspectia casei, fara a se constata lipsuri sau plusuri ale casei.

Rezultatele inventarului s-au inregistrat in contabilitate in anul 2011 si in Registrul de inventariere.

IV. Cu privire la contabilitatea societatii

Contabilitatea societatii este organizata in compartiment distinct conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1999 republicata cu modificarile si completarile ulterioare.

Organizarea si conducerea contabilitatii s-a facut cu respectarea art. 10 (2) din Legea nr.82/1991 republicata si a prevederilor Ordinului M.F.P nr.3055/2009 actualizat.

Societatea conduce registrele obligatorii in corelare cu prevederile normelor contabile aplicate persoanelor care utilizeaza sisteme informatice de prelucrare automata a datelor. Registrul Inventar a fost completat in urma inventarierii anuale.

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul incheiat au fost consemnate in documente justificative , intocmite in momentul efectuarii acestora si inregistrate in contabilitatea societatii.

Bilantul contabil a fost intocmit in baza Registrului Cartea Mare si a balantei sintetice de verificare, document ce a fost utilizat pentru verificarea soldurilor costurilor din bilantul intocmit la 31.12.2011 cat si pentru verificarea veniturilor si cheltuielilor inscrise in situatiile Contului profit si pierdere intocmita pentru aceasta data.

Verificarile efectuate, prin sondaje, au evidentiat faptul ca datele din balanta de verificare sintetica, corespund cu cele inscrise in situatiile financiare, ceea ce da siguranta ca nu comporta anomalii si ca metodele si politicile contabile folosite au o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre.

Soldurile conturilor anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii . Fata de cele prezentate ne exprimam opinia ca aceste conturi dau o imagine fidela bilantului contabil, a contului de profit si pierdere pentru exercitiul incheiat la 31.12.2011.

In contextul aspectelor prezentate in Raport, certificam Bilantul Contabil si Contul de Profit si Pierdere cu observatiile si propunerile facute si le supunem spre aprobare Adunarii Generale a Actionarilor.

Comisia de Cenzori:

Ec. Viorica Cordea

Ec. Laura Soare

Ec. Elena Mihai

