

RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI **asupra Bilantului contabil incheiat la data de 31.12.2016**

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 Bilantul contabil incheiat la 31.12.2016. 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 31.12.2016. Din verificarile efectuate de catre cenzori in timpul anului 2016 si la incheierea acestuia, au rezultat urmatoarele:

I. Conturile de capital si rezerve

La data de 31.12.2016, capitalul social al S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui a fost de 529.295 lei si nu a suferit modificari in cursul anului 2016. Rezervele constituite de catre societate la 31.12.2016 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 anului 2016, amortizarea activelor calculata si inregistrata pe costuri a fost de 157.556 lei.

In evident contabila a societatii , prin operatiunile contabile efectuate, legate de achizitionarea si achitarea activului moara grau, s-a realizat aducerea patrimoniului societatii la valoarea reala.

Valoarea de inventar a imobilizarilor corporale la 31.12.2016, constituite din terenuri, cladiri, masini utilaje si instalatii de lucru, mijloace de transport, mobilier

si aparatura birotica,investitii in curs de executie, insumeaza 4.256.693 lei, in crestere fat de 31.12.2015, prin includerea in evidenta contabila a utilajelor, instalatiilor achizitionate si lucrarilor efectuate la obiectivul de investitii „Complex agrement – Piscine si spatii anexe”, angajat 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, este aproape de finalizare , iar valoarea lucrarilor de investitii in curs la acest obiectiv , insumeaza la 31.12.2016 suma de 929.112 lei.Investitia va fi pusa in functiune la inceputul lunii iunie 2017, durata de recuperare a investitiei fiind preconizata a fi realizata in 5 ani.

III. Conturile de stocuri

Din verificarile efectuate,rezulta ca , S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui la 31.12.2016 , detine stocuri de materiale si obiecte de inventar in suma de 1.120.960 lei, stocuri care vor fi utilizate in cea mai mare masura la realizarea obiectivelor de investitii ale societatii.

IV. Conturile de creante si datorii

La data de 31.12.2016, S.C. MOLDOVA S.A Vaslui inregistreaza creante in valoare de 183.232 lei si datorii totale in suma de 621.862 lei .

Referitor la datoriile societatii la 31.12.2016, acestea sunt reprezentate de:

- datorii legate de personal = 5.833 lei;
- datorii legate de bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale = 34.823 lei;
- alte datorii (creditori, obligatii fata de actionari) = 209.778 lei;
- credite in lei pe termen lung = 371.428 lei

Valoare clientilor incerti la 31.12.2016, pentru care s-au constituit provizioane, insumeaza 51.243,87 lei. Provizioanele aflate in sold la 31.12.2016, sunt constituite de catre societate pe sumele nerecuperate de la urmatorii client incerti, aflati in procedura de lichidare judiciara:

- S.C. TOAL LOGISTIC SRL Iasi = 35.130,71 lei;
- S.C. FLANCO-INTERNATIONAL SRL Bucuresti = 16.113,16 lei.

In conditiile in care prin sentinta data de catre instanta, s-a dispus incheierea procedurii falimentului debitorului S.C. STAR CHARISMA SRL Vaslui si radierea acestuia de la registrul comertului, creanta nerecuperata in suma de 313.635,59 lei a fost inregistrata pe pierderi.

Conform datelor din evidenta contabila, societatea nu inregistreaza la 31.12.2016 obligatii de plata restante fata de bugetul de stat sau bugetul asigurarilor sociale.

IV. Conturi financiare

La data de 31.12.2016, S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui inregistreaza disponibilitati banesti in suma de 104.445 lei, dupa cum urmeaza:

- numerar in casierie = 2.805 lei;
- disponibilitati la banca in cont curent = 101.640 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 2016, au insumat 838.982 lei, cu urmatoarea structura:

- venituri din exploatare = 833.688 lei, reprezentand 99,37 % din venituri;
- venituri financiare = 5.294 lei, reprezentand 0,63 % din venituri .

Cheltuielile totale inregistrate de societate la data de 31.12.2016 insumeaza 778.064 lei, ponderea cea mai mare , respective 764.742 lei (98,29%) 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 2016.Sondajele efectuate de comisia de cenzori, nu au constatat aspecte de neconcordanta intre evidentele analitice si sintetice.

Intocmirea Bilantului contabil s-a facut pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice, cu respectarea prevederilor OMFP nr. 166/25.01.2017, privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, precum si cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991.

Rezultatul exercitiului incheiat la 31.12.2016, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate .

Din verificarea situatiilor financiare intocmite la 31.12.2016, rezulta ca S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui a incheiat anul 2016 cu un profit brut de 60.918 lei, care dupa impozitare conform normelor legale, rezulta un profit net in suma de 20.497 lei .

Cenzorii au verificat Situatiile financiare ale S.C. MOLDOVA S.A. Vaslui incheuate la 31.12.2016 compuse din: Bilantul prescurtat, Contul de profit si pierdere prescurtat , *Date informative*, *Situatia activelor imobilizate* si *Situatia amortizarii activelor imobilizate* .

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 31.12.2016, reflecta modul in care s-au derulat *fenomenele economice in cursul anului 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

