

RAPORT DE ACTIVITATE AL COMISIEI DE CENZORI PENTRU ANUL 2017

Comisia de Cenzori din SC Servicii Publice, Agrement si Salubritate SPAS S.A., formată din:
Marian Marius – Catalin
Judea Florica
Buda Loredana

I. Cu privire la bilantul contabil

Analizand si verificand pe structura principalele pozitii financiare a rezultat:

- Din situatia activelor imobilizate in suma de 35.138 lei ,conform formular 10 reiese ca nu s-au operat la imobilizari corporale cresteri sau reduceri.

La active imobilizante s-au calculat amortizari pe anul 2016 in suma de 3.360 lei

Creantele - din situatia creantelor prezentate in nota 5 – anexa la situatiile financiare, rezulta ca acestea au in totalitate termen de lichiditate de sub 1 an in suma de 21.343 lei.

Datoriile care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an totalizeaza suma de 182.729 lei, din care :

- Furnizori – 26.750 lei
- Datorii cu personalul si asigurari sociale – 122.078 lei (salarii luna decembrie si obligatii noiembrie si decembrie)
- TVA (4423+4428) –33.931 lei
- Retiner din salarii datorate tertilor -2.660 lei
- Alte datorii fata de stat si institutii publice –-.... lei

Aceste datorii vor fi suportate din disponibilitatile banesti care sunt in suma de 84.396 lei, din care :

- conturi la banca in lei = 82.329 lei

- casa in lei = 2.067 lei

Datoriile care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an nu este cazul.

Capitalurile proprii totalizeaza -48.153 lei.

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 31.12.2017, reiese ca societatea in exercitiul financiar 2017 a realizat pierdere in suma de 105.499 lei .

In structura rezultatul brut se prezinta altfel:

- Cifra de afaceri neta = 1.075.399 lei cu o crestere de 102% fata de anul 2016
 - venituri din exploatare = 1.075.371 lei cu o crestere de 102% fata de anul 2016
 - venituri financiare = 28 lei
 - Cheltuieli de exploatare = 1.271.259 lei cu o crestere de 112,26% fata de anul 2016
- Rezultatul exercitiului financiar = -105.499 lei .

III. Inventarierea

Cu privire la efectuarea inventarierii patrimoniale valorificarea rezultatelor, cuprinderea lor in bilantul contabil anual. Organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului s-a efectuat potrivit Legii contabilitatii nr. 82/1991.

In aplicarea acestor acte normative s-a elaborat decizia de inventariere nr.470 din 06.12.2017 cu urmatoarele componente:

Evu Eden Presedinte
Buz Gheorghe Membru comisie
Baias Mihai Membru comisie

Vor fi supuse inventarierii gestiunile:

- instalatii tehnice, mijloace transport, animale si plantatii
- mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie
- cont creante si datorii
- disponibilitati bancare

Inventarierea in mod obligatoriu trebuie sa se termine in anul de referinta, respectiv anul 2017 pentru a fi prinse in bilantul anual rezultatul acesteia.

Pe parcursul anului 2017 s-a efectuat inspectia casei, fara a se constata lipsuri sau plusuri ale casei.

Rezultatele inventarului se vor inregistra in mod obligatoriu in contabilitate in anul 2017 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 actualizat.

Societatea conduce registrele obligatorii in corelare cu prevederile normelor contabile aplicate persoanelor care utilizeaza sisteme informatice de prelucrare automata a datelor.

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 31.12.2017 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 31.12.2017.

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:

Marian Marius-Catalin

Buda Loredana

