

RAPORT DE CERTIFICARE A SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE SIMPLIFICATE LA 31.12.2014 PENRU SC MUSATINII SA SUCEAVA

Comisia de cenzori formata din SC CONTASIST SRL Suceava, Zegrean Ioan si Gavrilas Dana, numita prin Adunarea Generala a Actionarilor din decembrie 2014, in baza prevederilor Legii 31/1990 , republicata privind reglementari in domeniul contabilitatii , am procedat la verificarea bilantului contabil si a contului de profit si pierderi , situatii anexate si note explicative intocmite de SC MUSATINII SA Suceava la 31.12.2014.

Aceste documente impreuna cu anexele prevazute in normele metodologice elaborate de Ministerul Finantelor Publice ne-au fost puse la dispozitie de conducerea unitatii pentru fundamentarea concluziilor. La fundamentarea lor am avut in vedere si constatările facute in cursul anului 2014 cu privire la supravegherea patrimoniului societatii.

Constatarile au fost consemnate in registrul cenzorilor si aduse la cunostinta conducerii unitatii in vederea luarii masurilor corespunzatoare.

Comisia de cenzori constata ca la nivelul societatii s-au respectat prevederile Legii 82/1991 si a ordinului Nr. 3055 din 29 octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene

- Organizarea si conducerea evidentei operative si contabile au fost asigurate de catre SC Lust Expert SRL - operatiunile de evidenta contabile au fost inregistrate sistematic si cronologic pe baza documentelor justificative intocmite conform reglementarilor in vigoare;
- Registrele societatii se utilizeaza in stricta concordanta cu destinatia acestora, astfel s-a permis in orice moment identificarea operatiunilor patrimoniale efectuate;
- Pentru verificarea corecta a operatiunilor patrimoniale s-a intocmit lunar balanta de verificare in conditiile in care s-a folosit sistemul de prelucrare a datelor automat, respectandu-se normele contabile de stocare si pastrare a datelor din contabilitate;
- Contabilitatea mijloacelor fixe se tine pe categorii si pe fiecare obiect de evidenta folosindu-se sistemul de prelucrare automata a datelor. Contabilitatea valorilor materiale-materii prime, marfuri, produse finite, productia neterminata se tine cantitativ si valoric. Orice operatune contabila are la baza document justificativ. Bilantul contabil este intocmit conform normelor metodologice aprobate de Ministerul Finantelor Publice;

Capitalul social subscris si varsat de 31.12.2014 este de 192 601 lei. In cursul exercitiului financiar 2014 nu au fost inregistrate modificari ale capitalului social. Capitalul social inregistrat in contabilitate si reflectat in bilantul contabil este de 192 601.lei.

La 31.12.2014 capitalul propriu al societatii este de 287.921 lei- prezinta o scadere fata de aceeasi perioada a anului precedent cu 365.837 lei si este format din :

- capital social 192 601 lei
- rezerve din reevaluare 210873 lei
- rezerve legale 544972 lei
- pierdere reportata 219436 lei
- pierdere 441089 lei- fata de pierderea anului anterior de 456764 lei

In continuare redam constatarile noastre si concluziile care se impun privind bilantul contabil aferent exercitiului financiar pentru anul 2014.

Totalul activelor imobilizate la valoarea contabila la 31.12.2014 este de 3.398.355 lei, din care imobilizari corporale concretizate in mijloace fixe pe grupe astfel:

- terenuri 17.033 lei
- Constructii 1.229.864 lei
- Instalatii tehnice si masini 1.884.644 lei
- Alte instalatii , utilaje si mobilier 161.764 lei
- Avansuri imobilizari corporale in curs 523 lei

Situatia stocurilor la 31.12.2014 se prezinta astfel:

- stocuri de materii prime si materiale 226867 lei
- obiecte de inventar 0 lei
- produse finite si marfuri 215878 lei
- lucrari si servicii in curs de executie 40922 lei
- ambalaje 2080 lei

Stocurile au scazut fata de anul precedent cu 227336 lei

La 31.12.2014 s-au inregistrat avansuri pentru cumparari de stocuri in suma de 1605 lei

Totalitatea stocurilor la 31.12.2014 au fost de 444826 lei.

Evaluarea bunurilor materiale in bilant se realizeaza in functie de natura lor, astfel mijloacele fixe sunt reflectate la valoarea ramasa, respectiv valoarea de inventar din care s-a scazut amortizarea.

Materiile prime si materialele sunt evaluate la preturi de achizitie.

Soldul clientilor neincasati la 31.12.2014 era de 637395 in scadere fata de soldul de la 31.12.2013 cu 62111 lei. Dintre clientii neincasati la 31.12.2014 o parte reprezinta clienti incerti a caror vechime este mai mare de 1 an in suma de 37 444 lei, existenti in sold si la 31.12.2013.

Soldul avansurilor incasate de la clienti , in cont 419 era la 31.12.2014 de 1350 lei fata de 14680 lei la 1 ian 2014.

Datoriile societatii la 31.12.2014 cu scadenta pana la un an insumeaza 2.370.239 din care mai semnificativ redam :

- furnizori 189208 lei
- Sume datorate institutiilor de credit 899785 lei – credite pe termen scurt

Datoriile societatii la 31.12.2014 cu scadenta mai mare de un an insumeaza 837695 lei reprezentand:

- sume datorate institutiilor de credit 438095 lei.
- sume datorate asociatilor 399600 lei.

In anul 2014 societatea a realizat o cifra de afaceri de 2.267.054 lei , reprezentand o scadere fata de anul precedent cu 26011 lei.

Concomitent s-a inregistrat o crestere a cheltuielilor din exploatare cu 111831 lei.

Pierderea din activitatea de exploatare este de 309.014 lei, iar din activitatea financiara pierderea e in suma de 132.075 lei , rezultand o pierdere pe total activitate de 441.089 lei

La 31.12.2014 societatea inregistreaza venituri realizate in suma de 2.300.317 lei la un volum de cheltuieli totale de 2.741.406 Lei, inregistrandu-se pierdere din exploatare din 309.014 lei si o pierdere pe total activitate de 441.089 lei.

Fata de cele prezentate propunem Adunarii Generale sa aprobe bilantul contabil , contul de profit si pierderi si repartizarea profitului realizat in anul 2014.

COMISIA DE CENZORI

Zegrean Ioan

Gavrilas Dana

SC CONTASIST SRL Suceava

