

## RAPORT

Privind verificarea si certificarea situatiilor financiare si simplificate anuale la 31 decembrie 2009. Subsemnatii Ec. Expert Contabil Cojoaca Marin, Ec. Stoican Cornel si Panduru Violeta Cenzori la S.C. APA CANAL S.R.L. ALEXANDRIA, numiti prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor nr. 27 din 18.07.2008, in baza prevederilor art. 114 din Legea nr. 31/1990 republicata privind societatile comerciale in exercitarea mandatului de cenzor si Legii Contabilitatii nr.82/1991, O.G. 61/2001 si Legii nr. 86/1999 am procedat la examinarea conturilor anuale, bilantului contabil si contul de profit si pierdere incheiat la 31 decembrie 2009, a registrelor contabile, precum si a altor obiective considerate necesare, unitatea fiind reprezentata prin Director Ing. Mierloiu Liliana, Cod Fiscal nr. RO15691834, constatand urmatoarele:

- total active bilant \_\_\_\_\_1.028.567
- total capitaluri \_\_\_\_\_1.028.567
- profitul si pierderea neta \_\_\_\_\_+1.016
- cifra de afacere \_\_\_\_\_142893

Urmare examenarilor si investigatiilor considerate a fi suficient de cuprinzatoare, dupa parerea noastra in urma verificarilor efectuate prin sondaj in cursul anului, sub imposibilitatea fizic integral Bilantu Contabil , Contul de profit si pierdere si Anexele acestora ofera o imagine fidela a patrimoniului societatii, la data de 31 decembrie 2009 precum si rezultatelor financiare inregistrate in exercitiul incheiat drept pentru care propunem aprobarea acestora de catre Adunarea Generala a Actionarilor.

### Comisia de cenzori

1. Ec. Cojoaca Marin \_\_\_\_\_
2. Ec. Stoican Cornel \_\_\_\_\_
3. Panduru Violeta \_\_\_\_\_

S.C. APA – CANAL S.R.L.  
Alexandria, jud. Teleorman  
Comisia de cenzori.

RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI  
asupra activitatii pe anul 2009

Comisia de cenzori, formata din : Cojoaca Marin, Stoican Cornel si Panduru Violeta, in exercitarea mandatelor de cenzori, am efectuat verificarea Bilantului contabil si a Contului de profit si pierdere, intocmite la data de 31. decembrie 2009 la S.C APA-CANAL S.R.L.

Verificarea s-a efectuat in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, Legii 31/1990 republicata, art. 114 privind societatile comerciale si Normele metodologice privind intocmirea, verificarea si centralizarea bilanturilor contabile ale agentilor economici elaborate de Ministerul Finantelor Publice.

In realizarea celor de mai sus, am tinut seama si de constatarile efectuate in cursul anului 2009, cu ocazia verificarilor periodice, lunare si trimestriale prin sondaj.

Asa cum rezulta din datele bilantului contabil si al contului de profit si pierdere, la 31 decembrie 2009, S.C. APA – CANAL S.R.L. a realizat un profit net in suma de 1016 lei, astfel :

Venituri din : - exploatare .....	389091 lei
- financiare.....	28541 lei
<u>Total</u>	<u>417632 lei</u>
Cheltuieli din : - exploatare .....	408872 lei
- financiare .....	2011 lei
<u>Total</u>	<u>410883 lei</u>
Rezultate din : - exploatare, profit .....	19781 lei
- financiare, profit.....	26530 lei
<u>Total profit</u>	<u>6749 lei</u>

Impozit pe profit ..... 5733 lei

Profit net .....1016 lei

Profitul net realizat asa cum s-a aratat mai sus a fost repartizat pentru acoperirea pierderilor din anul 2009

Capital social, rezerve si fonduri

Capitalul social al S.C. APA – CANAL S.R.L. este in suma de 309150 lei si nu a fost modificat in cursul anului 2007.

Rezerve din reevaluare (cont 105) sunt in suma de 145328 lei

Rezervele legale ( cont 1061 ) sunt in suma de 61830 lei

Alte rezerve (cont 1068) sunt in suma de 761243 lei.

#### Provizioane pentru deprecierea creantelor

Soldul provizioanelor la 31 decembrie 2009 este in suma de 5669 lei, reprezentand provizioane constituite pentru clientii neincasati cu o vechime mai mare de 270 zile.

#### Inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat la finele anului 2009 in conformitate cu prevederile legale, dispusa prin Decizia nr. 04/17.12.2009, iar rezultatele inventarierii au fost consemnate, si cuprinse in bilantul contabil.

#### Creante si datorii

In categoria creantelor de recuperat ponderea o detine soldul contului clienti cu suma de 538052 lei.

Din verificarile efectuate, comisia de cenzori, constata ca acesti clienti sunt urmariti pe cai legale si nu prezinta risc de nerecuperare in viitorul apropiat.

In ceea ce priveste datoriile catre terti, solduri creditoare mai importante, prezinta urmatoarele conturi :

- o 3586 lei - furnizor din productie + furnizor din imobilizari
- o 378660 lei - dividende de plata

Aceste obligatii financiare sunt inregistrate corespunzator in evidenta contabila si vor fi achitate pe masura creerii de disponibilitati in cont.

#### Credite bancare si disponibilitati

Au fost verificate si s-a constatat ca S.C. APA – CANAL S.R.L. Alexandria nu are contractate credite bancare.

Disponibilitatile financiare in cont la banca, la trezorerie si in casieria unitatii, sunt in limitele normale.

#### Alte constatari :

-evidenta contabila este condusa corect, la zi si in concordanta cu prevederile Legii contabilitatii 82/1991 si Regulamentului de aplicare a acesteia.

- exista concordanta intre evidenta contabila sintetica si analitica, in balanta de verificare preluandu-se datele din aceste evidente.

- evaluarea patrimoniala s-a facut conform reglementarilor in vigoare. Bunurile mobile si imobile de natura imobilizarilor corporale, cat si bunurile de natura stocurilor procurate, sunt evaluate la intrarea in unitate, la preturile de achizitie.

- contul de profit si pierdere este intocmit pe baza datelor din contabilitate, privind perioada de raportare.

- soldul conturile deschise la banci concorda cu cele din extrasele de cont si cu evidenta contabila.

- bilantul contabil a fost intocmit pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice si cu respectarea Normelor metodologice referitoare la intocmirea bilantului contabil pe anul 2009.

Comisia de cenzori propune aprobarea Bilantului contabil si a Contului de profit si pierdere, pentru anul 2009, asa cum au fost prezentate de unitate.

Comisia de cenzori :

1. Cojoaca Marin \_\_\_\_\_
2. Stoican Cornel \_\_\_\_\_
3. Panduru Violeta \_\_\_\_\_

PRESEDINTE DE SEDINTA,  
CONSILIER,  
OVIDIU OANA