

SC ALEXSAL PREST SA
ALEXANDRIA
Str.Ion Creangă, Nr.57

RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI
privind verificarea și certificarea
Bilanțului Contabil și Anexelor întocmite
la 31.12.2012

Subsemnații: Hristescu Jenica, Crețu Anghel, Lunganu Liviu Valentin, numiți în comisia de cenzori la SC Alexsal Prest SA, în baza Actului constitutiv al societății care își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile Legii 31/1990, am efectuat verificarea bilanțului contabil, a contului de profit și pierdere și anexelor la bilanțul exercițiului financiar al anului 2012.

SC ALEXSAL PREST SA Alexandria, este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr.J34/406/2010, CUI 27259210, atribut fiscal RO și este reprezentată prin Dincă Daniel Elviriu în calitate de director general.

Ne-au fost puse la dispoziție: bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, anexele, balanța de verificare, balanțele analitice, precum și raportul de gestiune pentru a fi verificate.

Verificarea s-a efectuat în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr.82/1991, a Legii 31/1990 privind societățile comerciale și a Normelor Metodologice privind întocmirea, verificarea și centralizarea bilanțurilor contabile ale agenților economici, elaborate de Ministerul Finanțelor Publice, Am verificat prin sondaj acte justificative, înregistrări contabile, care ne-au permis să ne pronunțăm în cunoștință de cauză asupra registrelor contabile, a concordanței bilanțului cu registrele contabile și balanța de verificare, constatând următoarele:

1.Cu privire la ținerea la zi a contabilității, preluarea datelor din balanța de verificare sintetică și transpunerea acestor date în bilanțul contabil:

-evidența contabilă atât sintetică cât și analitică este organizată cu respectarea prevederilor Legii 82/1991-legea contabilității și regulamentul de aplicare a acesteia;

- operațiunile contabile sunt înregistrate în ordine cronologică și sintetică, folosindu-se metoda „Cartea mare”;
- balanța de verificare sintetică se întocmește lunar, conform reglementărilor legale în vigoare, iar declarațiile privind obligațiile de plată către bugetul consolidat al statului, precum și către bugetul asigurarilor sociale, au fost depuse în termen;
- datele din balanțele analitice au fost preluate corect în balanța sintetică și din aceasta în bilanțul contabil;
- societatea posedă registrele prevăzute de legea 82/1991-registrul jurnal, registrul inventar care sunt operate la zi cu datele din contabilitatea societății;
- controlul financiar este organizat și se execută sub forma controlului financiar preventiv de către persoanele împuternicite.

2.Organizarea gestiunilor de valori materiale, inventarierea patrimoniului și modul de valorificare a rezultatelor acesteia:

- contabilitatea analitică a stocurilor este organizată pe locuri de depozitare, cantitativ și valoric;
- concordanța înregistrărilor în evidența contabilă și exactitatea stocurilor se face prin punctaj lunar între cantitățile înregistrate în fișele de magazie și fișele de cont analitice din contabilitate;
- inventarierea patrimoniului societății s-a făcut conform prevederilor Legii 82/1991-Legea contabilității și OMFP 2861/2009 și a Deciziei 56/22.11.2011, pentru inventarierea patrimoniului societății la sfârșitul exercițiului financiar;
- în urma inventarierii patrimoniului societății nu s-au înregistrat minusuri sau plusuri în gestiune;

3.Evaluarea patrimoniului:

- elementele patrimoniale la 31.12.2012 sunt evaluate și se reflectă în bilanțul contabil la valoarea de intrare care este valoarea contabilă;
- creanțele și datoriile sunt evaluate la valoarea nominală, iar imobilizările corporale la valoarea rămasă;

4.Situația creanțelor și datoriilor

-la sfârșitul anului 2012, societatea înregistrează creanțe în valoare de 936.111 lei,

-datoriile societății sunt în sumă de 257.351 lei formate din:

-furnizori	17.027 lei
-personal-salarii	65.149 lei
-rețineri din salarii datorate terților	2.298 lei
-alte datorii în leg.cu pers	31.024 lei
-asigurări sociale	44.572 lei

-TVA de plată 72.981 lei

-impozit pe venit	13.357 lei
-impozit pe profit	10.232 lei
-alte impozite	710 lei

5. Contul de profit și pierdere

-pe baza datelor preluate din evidența contabilă s-a întocmit formularul 20 reprezentând contul de profit și pierdere la data de 31.12.2011, care se prezintă astfel:

-venituri totale	3.091.210 lei
-cheltuieli totale	3.077.774 lei
-profit brut	133.436 lei
-profit net	3.204 lei

6. Capitalul social

-este de 100.000 lei, vărsat integral, divizat în 40.000 acțiuni nominative, cu valoare nominală de 2,5 lei, este deținut de doi acționari, persoane juridice, după cum urmează:

-municipiul Alexandria-Consiliul Local, deține 99.000 lei, divizați în 39.600 acțiuni nominative;

-SC TRAdministrare Imobile SRL, deține 1.000 lei, divizați în 400 acțiuni nominative

La sfârșitul anului 2012, societatea înregistrează profit 3.204 lei și nu înregistrează datorii restante către bugetul de stat și bugetul asigurarilor sociale, iar soldurile din bilanța sintetică reprezintă datoria aferentă lunii decembrie 2012 achitată în luna ianuarie 2013.

Conturile din bilanța de verificare corespund ce soldurile din bilanța analitică, iar bilanțul și contul de profit și pierdere s-au întocmit pe baza bilanței de verificare încheiată la 31.12.2012.

Față de cele arătate mai sus, comisia de cenzori propune aprobarea de către Adunarea Generală a acționarilor, a bilanțului contabil, a contului de profit și pierdere și a notelor explicative anexate la bilanțul întocmit la 31.12.2012.

COMISIA DE CENZORI:

HRISTESCU JENICA

CREȚU ANGHEL

LUNGANU LIVIU