

**Raport al Comisiei de Cenzori  
privind gestiunea S.C ."GOSPODARIRE ORASENEASCA AVRIG,, S.A., conducerea  
evidentei contabile  
si intocmirea bilantului contabil si a contului de profit si pierdere la 31.12.2017**

Comisia de Cenzori a S.C ."GOSPODARIRE ORASENEASCA AVRIG,, S.A., alcătuita din:

- Ec. MIRON IUSTINA - expert contabil cu carnet nr. 12188
- Ec. OPRENEA MARILENA-contabil autorizat cu carnet nr.25517
- Ec. STOISOR ALINA

numita legal de catre AGA a S.C ."GOSPODARIRE ORASENEASCA AVRIG,, S.A. , a verificat modul de administrare a societatii , modul in care conducerea a respectat prevederile contractului si statutului societatii , a hotararilor adoptate de Adunarea Generala a Actionarilor si a actelor normative in vigoare , eficienta cu care acestia au gospodarit intreg patrimoniul precum si corectitudinea situatiilor financiare intocmite pentru data de 31.12.2017.

Misiunea de audit statutar- cenzorial s-a efectuat pe baza de sondaje. Conturile anuale au fost intocmite cu respectarea regulilor si metodelor contabile general admise , sub responsabilitatea conducerii societatii. Rezultatele inregistrate de catre societate au fost raportate de catre conducere in situatiile financiare ale anului 2017 (bilant contabil, cont de profit si pierdere , politici contabile si note explicative la situatiile financiare) si sunt anexate la prezentul raport.

Operațiunile s-au înregistrat cronologic si sistematic in evidenta contabila (nedescoperindu-se nici o abatere in acest sens), având la baza documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligații de plata, evoluția veniturilor si stabilirea rezultatelor. Rulajele din conturi sunt reflectate corect in balanțele de verificare lunare, efectuându-se in acest sens sondaje pentru fiecare luna din anul supus analizei. Sondajele efectuate de Comisia de Cenzori nu a surprins aspecte de neconcordanța intre evidentele analitice si sintetice, la fel ca si in anii anteriori.

Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice cu respectarea prevederilor comune celor care aplica Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, parte componentă a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu respectarea normelor metodologice elaborate de M.F., referitoare la închiderea conturilor, întocmirea, verificarea si centralizarea bilanțurilor contabile ale SC (OMFP 470/11.01.2018 ), precum si cu respectarea prevederilor „Legii contabilității” nr. 82/1991 si "Planului de conturi" utilizat de aceste entitati,

In ceea ce privește perioada analizata, menționam ca S.C ."GOSPODARIRE ORASENEASCA AVRIG,, S.A. , a desfășurat in anul analizat activitati economice in domeniul colectarii deseurilor nepericuloase, a realizat încasări , plăți si plasamente prin conturile deschise la bănci, dar si încasări si plăți prin caseria proprie. Din analiza soldurilor de casa si banca, nu au reieșit diferențe intre faptic si scriptic.

Activitatea in anul 2017 s-a desfasurat pe baza Bugetului de Venituri si Cheltuieli (B.V.C.) aprobat de Adunarea Generala.

Rezultatul exercițiului încheiat la 31.12.2017, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate si reprezintă un profit net de.-**13.893 RON**, stabilit ca diferența intre veniturile si cheltuielile efectuate pentru realizarea obiectului de activitate

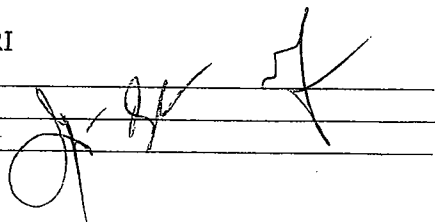
Comisia de cenzori certifica prin prezentul raport, datele din Bilanțul Contabil si Anexele sale, încheiat pe anul 2017.

COMISIA DE CENZORI

Ec.Miron Iustina

Ec. Oprenea Marilena

Ec.Stoisor Alina



## RAPORT

### **privind verificarea si certificarea bilantului contabil al S.C." GOSPODARIRE ORASENEASCA AVRIG" S.A.**

intocmit de comisia de cenzori alcatuita din:

- Ec. MIRON IUSTINA - expert contabil cu carnet nr.12188
- Ec. OPRENEA MARILENA -contabil autorizat cu carnet nr.25517
- Ec. STOISOR ALINA

Comisia de Cenzori si-a desfasurat activitatea in baza mandatului acordat de Adunarea Generala , a reglementarilor prevazute de Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata si a Reglementarile contabile simplificate, armonizate cu directivele europene, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr.1802/29.12.2014 Pentru aprobarea reglementarilorcontabile privind situatiile financiare anuale individuale si a situatiilor financiare anuale consolidate si a Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 470/11.01.2018 privind aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice.

Pe parcursul anului 2017, cat si la incheierea acestuia, in calitate de cenzori am verificat urmatoarele:

- registrele prevazute de legea societatilor comerciale nr.31/1990 cu modificarile ulterioare si anume: - registrul actionarilor  
- registrul sedintelor AGA.

Acestea au fost tinute si completate la zi.

- registrele prevazute de legea contabilitatii 82/1991 modificata si anume:
  - registrul jurnal
  - registrul carte mare
  - registrul inventar
  - registrul de evidenta fiscala.

Acestea sunt completate la zi si cu datele prevazute de legea contabilitatii.

Comisia de Cenzori a procedat la verificarea situatiilor financiare anuale la 31.12.2017 pe baza documentelor puse la dispozitie de conducerea executiva a S.C."GOSPODARIRE ORASENEASCA AVRIG",S.A. si anume:

- Bilantul incheiat la 31.12.2017;
- Contul rezultatul exercitiului la 31.12.2017;
- Balanta de verificare a conturilor sintetice la 31.12.2017;
- Raportul Consiliului de Administratie al societatii pe anul 2017.

**1. S.C." GOSPODARIRE ORASENEASCA AVRIG" S.A.** s-a infiintat prin Hotararea Consiliului Local Avrig nr. 42/11.05.1998.

Structura actionariatului nu s-a modificat in cursul anului 2017.

Capitalul social a suferit modificari in cursul anului 2017,astfel a crescut la suma de 773.384 lei .

Din verificarile efectuate de Comisia de Cenzori a rezultat ca activitatea s-a desfasurat cu respectarea legii si a mandatului acordat de A.G.A .

## **2. Inventarierea patrimoniului, modul de valorificare si inregistrare a rezultatelor.**

Inventarierea patrimoniului a fost organizata si efectuata in luna decembrie 2017, potrivit prevederilor Ord. M.F nr. 2861/2009 si in baza Deciziei nr...../.....2017 emisa de director.

Au fost inventariate mijloacele fixe, obiectele de inventar, materiale si piese de schimb, intocmindu-se listele de inventariere pe fiecare loc de existenta si pe fiecare utilizator.

Sondajele Comisiei de Cenzori vizand realitatea datelor inscrise in listele de inventariere nu au surprins aspecte care sa releve fapte ce nu ar fi in conformitate cu cele mentionate in acestea.

Inventarierea a cuprins intregul patrimoniu al societatii inregistrat in evidentele contabile.

Au fost intocmite urmatoarele procese verbale cuprinzind rezultatele inventarierii:

- procesul verbal nr.3 /04.01.2018 privind stocurile de materiale si obiecte de inventar ;
- procesul verbal nr.22/08.01.2018 privind mijloacele fixe din domeniul privat ;
- proces verbal nr.22/08.01.2018 privind mijloacele fixe din domeniul public ;
- proces verbal de casare nr. 5/04.01.2018 privind casarile ;
- proces verbal inventariere cont casa nr. 2/03.01.2018 ;
- proces verbal de inventariere creante si datorii nr.06/04.01.2018 ;
- proces verbal nr. 23/08.01.2018 al comisiei generale de inventariere .

Cresterea valorii imobiliarilor corporale se datoreaza achizitionarii de mijloace fixe si punerea in functiune a investitiilor in curs .

Obligatiile unitatii fata de bugetul consolidat al statului au fost calculate corect, s-au intocmit si depus declaratii lunare conform legii.

In ce priveste soldurile conturilor bancare si „casa” s-au constatat urmatoarele:

a) S.C. ”GOSPODARIRE ORASENEASCA AVRIG” S.A. are conturi curente si conturi de garantii deschise la urmatoarele banci: BCR SIBIU, RAIFFEISEN AVRIG , BRD SIBIU si TREZORERIA AVRIG.

b) Pe baza extraselor de cont emise de banci s-a stabilit concordanta dintre soldurile conturilor din balanta de verificare si sumele inscrise in respectivele extrase de cont.

c) Soldul contului „casa” din balanta de verificare concorda cu Registrul de casa.

## **3. Organizarea si exercitarea controlului intern propriu**

Controlul propriu in exercitiul 2017 s-a executat de catre personalul executiv cu atributii in conducerea S.C. ” GOSPODARIRE ORASENEASCA AVRIG” S.A.

#### **4. Organizarea si conducerea contabilitatii**

In cadrul S.C." GOSPODARIRE ORASENEASCA AVRIG" S.A. , activitatea financiar-contabila a intregului patrimoniu este organizata si condusa prin compartiment distinct, potrivit Legii 82/1991 cu modificarile ulterioare.

Activitatea desfasurata are la baza bugetul de venituri si cheltuieli aprobat de AGA.

Operatiunile patrimoniale au fost consemnate in documente care respecta prevederile legii vizand calitatea de document justificativ .

Evidenta valorilor materiale si banesti este organizata in conformitate cu dispozitiile legale , lucrarile de evidenta sunt tinute corect si la zi .

Operatiunile s-au efectuat cronologic si sistematic, avand la baza documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligatii de plata, evolutia veniturilor si stabilirea rezultatelor.

Rulajele din conturi sunt reflectate corect in balantele de verificare lunare, sondajele efectuate de comisia de cenzori nu au surprins aspecte de neconcordanta intre evidentele analitice si sintetice.

#### **5. Bilantul contabil incheiat la 31.12.2017**

In forma sa sintetica, bilantul se prezinta astfel:

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
- Active imobilizate total	- 581.767 lei	- 692.186 lei
- Active circulante	- 986.842 lei	- 953.723 lei
- Cheltuieli in avans	- 33.517 lei	- 30.062 lei
- Datorii pe termen scurt	- 141.538 lei	- 250.162 lei
- Active circulante nete	- 878.821 lei	- 733.623 lei
- Total active minus datorii	- 1.460.588 lei	- 1.425.809 lei
- Datorii pe termen lung	- 8.423 lei	-
- Provizioane	- 43.007 lei	-
- Capital subscris varsat	- 580.038 lei	- 773.384 lei
- Prime de capital	- 3.339 lei	- 10.003 lei
- Rezerve legale	- 46.145 lei	- 49.658 lei
- Rezerve din reevaluare	- 329.334 lei	- 329.334 lei
- Rezultatul exercitiului -profit net	- 283.222 lei	- 13.893 lei
- Repartizare profit la rezerve legale	- 17.184 lei	- 3.513 lei
- Capitaluri proprii	- 1.409.158 lei	- 1.425.809 lei
- Capitaluri-total	- 1.409.158 lei	- 1.425.809 lei

#### **6. Rezultatul exercitiului**

Rezultatul exercitiului incheiat la 31.12.2017 a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate ca diferenta intre venituri si cheltuieli.

In structura veniturile si cheltuielile se prezinta astfel:

<b>a) TOTAL VENITURI</b>	<b>- 2.520.238 lei</b>
<b>b) TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>- 2.449.968 lei</b>

Din datele prezentate rezulta ca S.C." GOSPODARIRE ORASENEASCA

AVRIG" S.A. a inregistrat la sfirsitul exercitiului 2017 un profit brut de **70.270 lei** pentru care datoreaza un impozit pe profit de **56.377 lei**, profitul net fiind de **13.893 lei**.

In concluzie, pe baza informatiilor cuprinse in situatiile financiare anuale la 31.12.2017, Comisia de Cenzori constata concordanta acestora cu datele din contabilitate, in sensul ca acestea prezinta o imagine fidela a situatiei patrimoniului si a contului rezultatului exercitiului incheiat de catre S.C." GOSPODARIRE ORASENEASCA AVRIG" S.A.

Avand in vedere cele mentionate mai sus :

Comisia de Cenzori certifica prin prezentul raport datele bilantului contabil si cele din anexele la acesta si propune Adunarii Generale aprobarea bilantului si a rezultatelor financiare pentru anul 2017 asa cum a fost intocmit si prezentat de conducerea S.C." GOSPODARIRE ORASENEASCA AVRIG" S.A. Propunem descarcarea de gestiune a conducerii unitatii.

#### **COMISIA DE CENZORI**

- Ec. MIRON IUSTINA - expert contabil cu carnet nr.12188
- Ec. OPRENEA MARINELA - contabil autorizat cu carnet nr.25517
- Ec. STOISOR ALINA

