

## **COMISIA DE CENZORI**

### **RAPORT**

Privind supravegherea gestiunii societatii, verificarea modului de intocmire a bilantului contabil si a contului de profit si pierdere pentru exercitiul financiar

2017

Subsemnatii Troanca Ioan, Hajdu Nicoleta-Chivuta si Catana Maria cenzori ai societatii SC Moara Cibin SA Sibiu, in conformitate cuprevederile art. 114 din Legea nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, aducem la cunostinta Adunarii Generale a Actionarilor care analizeaza activitatea economico-financiara reflectata in bilantul contabil si contul de profit si pierdere pe anul 2017, urmatoarele:

In baza prevederilor legale si a obligatiilor ce revin comisiei de cenzori am efectuat verificarea bilantului contabil si a contului de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2017. In acest scop administratorii societatii ne-au pus la dispozitie situatiile financiare anuale , contul de profit si pierdere ,datele informative ,balanta de verificare .

Am verificat totodata, prin sondaj, acte justificative, note de contabilitate, registrele contabile si alti purtatori de informatii contabile, date tehnico-operative, care impreuna cu concluziile verificarilor efectuate pe parcursul exercitiului financiar incheiat, ne-au permis sa fundamentam o opinie asupra efectuarii cronologice a inregistrarilor contabile, a concordantei posturilor din bilantul anual cu acestea, cat si cu privire la respectarea reglementarilor legale, referitoare la inventarierea patrimoniului societatii.

Redam mai jos constatarile rezultate, astfel:

### **1. Cu privire la conturile de capital si rezerve**

In cursul anului 2017 capitalul social a suferit modificari, in sensul ca, au fost anulate, cu respectarea prevederilor legale, un numar de 5.537.152 actiuni la valoarea nominala de 0,1 lei/actiune, iar suma de 553.715,20 lei a dus la diminuarea acestuia. Capitalul social subscris si varsat este la finele anului in valoare de 10.710.221 lei si este impartit in 107.102.210 actiuni la valoarea nominala de 0.1 lei/actiune. Diferenta de 1.996.920,87 lei pana la intreaga valoare de 2.550.636,07 lei a actiunilor rascumparate se regaseste pe contul de pierderi legate de rascumpararea acestora.

### **2. Cu privire la inventarierea patrimoniului**

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat in baza deciziei emisa de conducerea societatii, respectandu-se prevederile OMFP nr.2861/2009 privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

Rezultatele inventarierii patrimoniului au fost inregistrate in evidenta operativa si contabila, au fost valorificate potrivit legii si au fost reflectate in bilantul contabil incheiat la 31.12.2017.

### **3. Referitor la organizarea gestiunilor de valori materiale si a evidentei analitice si sintetice a elementelor patrimoniale**

Organizarea gestiunii din cadrul societatii s-a facut cu respectarea prevederilor legale iar evidenta primara a bunurilor se asigura pe baza fiselor cantitative la nivelul magaziiilor sau gestiunilor.

In contabilitate se intocmesc lunar balantele analitice pe fiecare gestiune, cantitativ-valorice, care se puncteaza cu evidenta gestionara, asigurandu-se concordanta intre materialele gestionate si conturile sintetice.

### **4. Cu privire la conducerea evidentei contabile**

Evidenta contabila analitica si sintetica a elementelor patrimoniale a fost organizata si condusa cu respectarea prevederilor din Legea Contabilitatii nr 82/1991, republicata si a Regulamentului de aplicare a acesteia aprobat prin OMFP nr 1802 /2014. Operatiunile contabile au fost reflectate cronologic cu ajutorul Registrului Jurnal si prin Cartea Mare potrivit normelor legale in vigoare.

## **5. Balanta de verificare**

Conform prevederilor legii contabilitatii, lunar s-au intocmit balante de verificare a conturilor sintetice in care s-au preluat soldurile din evidenta contabila analitica, asigurand deplina concordanta intre acestea.

**6. Bilantul contabil** intocmit la 31.12.2017 reflecta corect soldurile conturilor din balanta de verificare. Soldurile conturilor din balanta de verificare au fost grupate si inscrise in formularul de bilant si in anexele la acestea, cu respectarea Ordinului 470/11.01.2018, privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale, la 31.12.2017 emis de Ministerul Finantelor Publice.

**7. Evaluarea patrimoniului societatii** s-a facut cu respectarea regulilor si principiilor stabilite de lege, asigurand permanenta metodelor atat in procesul de fundamentare si executie a bugetului de venituri si cheltuieli, cat si in cursul exercitiului financiar incheiat.

**8. Contul de profit si pierdere** s-a intocmit pe baza veniturilor si cheltuielilor inscrise in evidenta contabila si cuprinde rezultatele perioadei raportate, asigurand prin acestea principiul independentei exercitiului.

La data de 31.12.2017 societatea a inregistrat un profit net in valoare de 1.132.876,56 lei.

**9. Creditele angajate** de societate la 31.12.2017 sunt in suma de 36.142.017,28 lei, din care pe termen lung si mediu 34.237.337 lei si pe termen scurt 1.904.680 lei

In cursul exercitiului financiar analizat societatea a utilizat in mod permanent creditele obtinute fapt ce a dus la efectuarea unor cheltuieli cu dobanzile platite in suma de 1.114.159,87 lei.

Comisia de cenzori considera ca apelarea la credite si plata dobanzilor aferente acestora a fost optiunea strict necesara si oportuna deoarece fara sursa de finantare astfel dobandita bunul mers al activitatii si al procesului de dezvoltare ar fi fost perturbat.

De asemenea s-au analizat si verificat activele inregistrate drept garantii sub forma de gajuri si ipoteci pentru imprumuturile contractate de societate, constatand ca acestea se incadreaza in nivelul aprobat de organele de conducere ale societatii.

Nu s-au constatat situatii in care creditorii sa apeleze la executarea garantiilor pentru recuperarea creantelor.

**10. Obligatiile societatii fata de bugetul de stat, bugetul local, fondurile speciale si contributia la asigurarile sociale.**

La 31.12.2017 se inregistreaza obligatii la contributia la asigurari sociale, contributia la fondul de sanatate si la contributia pentru ajutorul de somaj si fonduri speciale in suma de 195.324 lei iar TVA de plata in suma de 409.890,91 lei.

La bugetul de stat sumele de plata provin din impozit pe salarii 65.905 lei si impozit pe profit in suma de 211.845 lei

**11. Referitor la creante si datorii** la data de 31.12.2017 societatea inregistreaza urmatoarele date:

**A. Creante:**

• Clienti	28.884.266,39 lei
• Efecte de incasat	2.216.591,52 lei
• alte creante	6.692.548,67 lei

## B. Datorii

• Furnizori	20.184.944,63 lei
• Credite	36.142.017,28 lei
• Datorii cu personalul si bugetul de stat	1.077.590,91 lei
• Efecte de comert de platit	13.489.912,23 lei
• Creditori diversi	670.723,78 lei

Comisia de cenzori, in urma analizei efectuate este de parere ca bilantul contabil si conturile anuale prezinta intr-o maniera fidela, in toate aspectele semnificative, situatia financiara a societatii la 31.12.2017, rezultatul acestor operatiuni si patrimoniul pentru exercitiul inchis la aceasta data fiind in conformitate cu normele in vigoare.

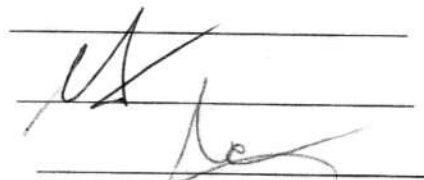
Avand in vedere cele aratate in prezentul raport cenzorii propun Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea bilantului contabil si a contului de profit si pierdere pentru anul 2017 precum si descarcarea de gestiune a administratorilor SC Moara Cibin SA Sibiu.

### Comisia de cenzori:

Troanca Ioan

Hajdu Nicoleta - Chivuta

Catana Maria

Three horizontal lines with handwritten signatures. The first line has a signature that appears to be 'Troanca Ioan'. The second line has a signature that appears to be 'Hajdu Nicoleta - Chivuta'. The third line has a signature that appears to be 'Catana Maria'.