S.C. MEDSERV MIN S.A. TG-JIU
COMISIA DE CENZORI

Nr. 1680/05.04.2016

RAPORT

AL COMISIEI DE CENZORI PRIVIND VERIFICAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE ÎNCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2015 PENTRU S.C. MEDSERV MIN S.A. TG-JIU

Subsemnații: Nălbitoru Adrian, Vasilescu Gheorghe-Marian și Cornescu Ion, în calitate de membrii ai comisiei de cenzori la S.C. Medserv Min S.A. Tg-Jiu, am întocmit prezentul raport, avand ca misiune examinarea Situatiilor Financiare încheiate la data de 31 decembrie 2015, în vederea formulării unei opinii privind certificarea informațiilor cuprinse în acestea, raportat la art. 160 din Legea nr. 31/1990, republicată.

Scopul opiniei exprimate de cenzori prin acest raport este de a întări credibilitatea situațiilor financiare anuale față de terți, precum și de a furniza utilizatorilor acestor informații convingerea și asigurarea lor completă, dar nu absolută, afirmată în mod pozitiv, că situațiile financiare oferă o imagine fidelă, nefiind viciate de anomalii semnificative.

În elaborarea raportului s-a ținut seama de constatările făcute la verificarile din cursul anului 2015, în cadrul activității de supraveghere a gestiunii, cât și de verificările casieriei.

I. INFORMATII GENERALE

S.C. MEDSERV MIN S.A. Tg-Jiu este identificată prin:

- Sediul social în localitatea Tg-Jiu, strada Calea Severinului nr. 38A, județul Gorj;

-nr. înregistrare Oficiul Registrului Comerțului Gorj – J18/299/2002;

-Cod Fiscal RO 14814475;

-Obiect principal activitate: Alte activități referitoare la sănătatea umană – cod CAEN 8690.

S.C. Medserv Min S.A. Tg-Jiu este o societate de sine stătătoare care depune situații contabile anuale în conformitate cu Reglementările Contabile Simplificate aarmonizate cu Directiva a IV-a a Comunității Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate.

II. INFORMAȚII ECONOMICE

Contul de profit și pierdere evidențiază următorii indicatori financiari:

Denumirea elementului	U.M.	2015	2014	Diferențe
0	1	2	3	4 = 2 – 3
Cifra de afaceri	**Lei**	**3.985.544**	**4.493.298**	**-507.754**
Venituri totale, din care:	Lei	4.019.030	4.573.659	-554.629
-venituri din exploatare	Lei	4.009.966	4.561.084	-511.118
-venituri financiare	Lei	9.064	12.575	-3.511
Cheltuieli totale, din care:	Lei	3.951.748	4.282.995	-331.247
-cheltuieli exploatare	Lei	3.944.774	4.267.912	-323.138
-cheltuieli financiare	Lei	6.974	15.083	-8.109
Rezultat brut, din care	**Lei**	**67.282**	**290.664**	**-223.382**
-rezultat din exploatare	Lei	65.192	293.172	-227.980
-rezultat din activitatea financiară	Lei	2.090	-2.508	-418
Impozit pe profit	**Lei**	**19.488**	**78.487**	**-58.999**
Profit net	**Lei**	**47.794**	**212.177**	**-164.383**

Valorile mai mici ale inicatorilor aferenți anului 2015, comparativ cu cele realizate în anul 2014 se datorează unui volum mai mic de activitate în anul 2015, respectiv pierderea activității pe zona Berbești, prin preluarea activității miniere la data de 23.03.2015 de către S.C. CET Govora S.A. Rm. Vâlcea.

Bilanțul contabil evidențiază:

Denumirea elementului	U.M	La 31.12.2015	La 01.01.2015	Diferențe
0	1	2	3	4 = 2-3
ACTIV	**Lei**	**2.630.681**	**2.918.811**	**-288.130**
Active imobilizate	Lei	1.105.652	1.227.737	-122.085
Active circulante	Lei	1.525.029	1.691.074	-166.045
Cheltuieli în avans	Lei	0	0	0
PASIV	**Lei**	**2.630.681**	**2.918.811**	**-288.130**
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mica de un an	Lei	977.731	1.109.982	-132.251
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	Lei	0	29.100	-29.100
Provizioane	Lei	0	16.716	-16.716
Venituri în avans	Lei	0	0	0
Capitaluri proprii	Lei	1.652.950	1.763.013	-110.063

Activele imobilizate au înregistrat o reducere față de începutul anului ca urmare a unor achiziții de active fixe..

Activele circulante prezintă o reducere față de începutul anului și se datorează reducerii cifrei de afaceri și a creanțelor.

Datoriile societații au scăzut față de începutul anului ca urmare a reducerii datoriilor comerciale – furnizori, cât și a datoriilor pe termen mediu (leasing).

Capitalurile proprii înregistrează o reducere față de începutul anului și se datorează în special realizării unui profit mai mic în anul 2015, comparativ cu cel realizat în anul 2014.

Din datele informative, rezultă că societatea înregistrează la 31 Decembrie 2015, următoarele creanțe și datorii:

CREANTE

Lei	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3		2
3			
Total, din care:	**1.323.180**	**1.323180**	
Clienți	1.010.048	1.010.048	0
Creanțe în legătură cu personalul unității	38.275	38.275	0
Debitori diverși	210.429	210.429	0
Creanțe în legătură cu Bugetul Asig. Sociale	15.974	15.974	0
Alte creanțe	48.454	48.454	0

DATORII

Lei	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 -5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4		2	3
4				
Total, din care:	**977.731**	**977.731**	**0**	**0**
Furnizori	95.759	95.759	0	0
Datorii cu personalul unității	103.579	103.579	0	0
Datorii la Bugetul Asig. Sociale de Stat	60.360	60.360	0	0
Datorii la Fondul de sănătate	24.480	24.480	0	0
Datorii la fondul de șomaj	2.680	2.680	0	0
Datorii la bugetul de Stat	48.459	48.459	0	0
Creditori diverși	22	22	0	0
Dividende de plată	602.671	602.671	0	0
Datorii leasing	39.721	39.721	0	0
Alte datorii – garanții				

În anul 2015, societatea a funcționat cu un număr mediu de 119 angajați, numărul de angajați existenți la sfârștul perioadei fiind de 117.

Propunerea conducerii executive a societății de repartizare a profitului net în sumă de 47.794 lei realizat în anul 2015, în conformitate cu O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la Societățile Naționale, Companiile Naționale și Societățile Comerciale cu capital majoritar sau integral de stat, este următoarea:

-profit net	**47.794 lei**
-rezerve legale	0 lei
-alte rezerve privind facilităţi fiscale	0 lei
-acoperirea pierderii contabile	4.260 lei
-dividende	21.767 lei
-alte rezerve (surse proprii de finanţare)	21.767 lei

S-au verificat situaţiile financiare anuale ale S.C. Medserv min S.A. Tg-Jiu la data de 31 decembrie 2015, compuse din bilanţ, cont de profit şi pierdere, politici contabile cu note explicative.

Resposabilitatea pentru aceste situaţii financiare revine conducerii executive şi administrative a S.C. Medserv Min S.A. Tg-Jiu.

Responsabilitatea cenzorilor este aceea de a prezenta o opinie asupra acestor situaţii financiare, pe baza verificărilor lunare realizate.

Din verificările efectuate prin sondaj, s-a constatat că înregistrările în contabilitate au la bază documente semnate de persoanele care exercită controlul financiar preventiv, aşa cum a fost organizat prin decizia conducerii executive a societăţii.

In cursul anului 2015 au fost verificate:

1.Modul de ţinere al registrelor de contabilitate, respectiv:

-registrul de evidenţă fiscală;

-registrul inventar;

-registru jurnal;

-registru evidenţă acordare viză Control Financiar Preventiv;

-registrul evidenţă refuz de viză, necompletat, nefiind refuzuri de viză.

- registrul Cartea Mare;

Comisia a constatat că registrele sunt completate pentru toată perioada anului 2015.

2.Potrivit Legii 31/1990, referitor la tinerea registrelor, au fost verificate: registrul acţionarilor, registrul sedintelor si deliberarilor adunarilor generale si registrul sedintelor si deliberarilor consiliului de administratie, constatand ca acestea exista, sunt completate, numerotate, snuruite si sigilate.

3.Situaţiile analitice ale anumitor conturi şi compararea acestora cu datele din evidenţa sintetică, acolo unde au fost sesizate erori, acestea au fost remediate în timpul verificării sau au fost luate măsuri în vederea remedierii acestora până la închiderea situaţiilor lunii următoare.

4.Conturile de casă si bancă în anul 2015, S.C. Medserv Min S.A., a desfășurat activități economice în domeniul serviciilor medicale, a realizat încasări și plăți prin conturile bancare deschise la bănci, dar și încasări prin casieria proprie.. Din analiza conturilor de casă și bancă, nu au reieșit diferențe între soldurile faptice și cele scriptice.

5.Conturile au fost întocmite cu respectarea regulilor și metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii executive a societății. Operațiunile au fost înregistrate cronologic și sistematic în evidența contabilă, având documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligații de plată, evoluția și stabilirea rezultatelor.

Rulajele din conturi sunt reflectate corect în balanțele de verificare lunare, efectuându-se în acest sens sondaje în fiecare lună. Sondajele efectuate de Comisia de Cenzori nu au surprins aspecte de neconcordanță între evidențele analitice și cele sintetice.

Inventarierea patrimoniului și modul de înregistrare a acestuia

Inventarierea patrimoniului în baza Legii nr. 82/1991 prin care se prevede obligativitatea inventarierii anuale a patrimoniului cu modificările și completările ulterioare, a Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2861/2009 de aprobare a normelor de organizare și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Inventarierea faptică s-a realizat de către comisii de inventariere numite prin Decizia nr. 101 din 01.09.2015, iar rezultatele inventarierii au fost consemnate în procesule verbale nr. 6195/22.12.2015 și nr. 87/07.01.2016 pentru disponibilitățile bănești.

Conform procesului verbal de inventariere menționat mai sus s-au constatat următoarele:

1.În urma inventarierii faptice a bunurilor aflate la sediul societății nu s-au constat diferențe între stocurile faptice și cele scriptice.

2.Au fost propuse la casare bunuri în valoare 43.477,64 lei, din care: mijloace fixe **în sumă de 33.712,68 lei,** obiecte de inventar **în valoare de 9.764,96 lei**. Rezultatele inventarierii au fost supuse analizei și aprobării Consiliului de Administrație în ședința din data de 10.03.2016, casarea fiind aprobată prin Hoărârea nr. 6

Din cercetarea evidenței contabile sintetică și analitică a S.C. Medserv Min S.A. Tg-Jiu, cenzorii apreciază că situațiile financiare anuale au fost întocmite în concordanță cu cadrul general de raportare financiară și cu îndeplinirea cerințelor statutare.

Astfel, în opinia cenzorilor, situațiile financiare încheiate la data de 31 decembrie 2015, reflectă corect poziția financiară a societății și rezultatele activității acesteia pentru exercițiul financiar încheiat.

III. CONCLUZII

Față de cele constatate, opinia membrilor Comisiei de Cenzori este că, situațiile financiare întocmite de S.C. Medserv Min S.A. Tg-Jiu, pentru anul finaciar încheiat la 31 Decembrie 2015, sunt prezentate după principiile contabile și reglementările în vigoare și prezintă într-o manieră fidelă aspectele semnificative, poziția financiară și rezultatele activității acesteia.

Comisia de cenzori certifică situațiile financiare încheiate la data de 31 Decembrie 2015 și propune aprobarea acestora de către Adunarea Generală a Acționarilor în continutul și forma prezentată de conducerea executivă a societatii.

Analizând raportul privind activitatea Consiliului de Administrație pentru perioada 01.01.2015 – 31.12.2015, Comisia de cenzori propune descărcarea de gestiune a adminstratorilor pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar 2015.

Prezntul raport a fost întocmit în trei exemplare, din care două rămân la societate.

COMISIA DE CENZORI:

Nălbitoru Adrian
Vasilescu Marian
Cornescu Ion