

**RAPORT AL COMISIEI DE CENZORI PRIVIND  
VERIFICAREA SI CERTIFICAREA SITUATIILOR FINANCIARE  
INCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2014  
PENTRU S.C. MEDSERV MIN S.A. TG-JIU**

Subsemnatii NALBITORU ADRIAN, VASILESCU MARIAN si CORNESCU ION, in calitate de membrii ai comisiei de cenzori la S.C. MEDSERV MIN S.A.Tg-Jiu, am intocmit prezentul raport, avand ca misiune examinarea Situatiilor Financiare incheiate la data de 31 decembrie 2014, in vederea formularii unei opinii privind certificarea informatiilor cuprinse in acestea, privind art.160 din Legea 31/1990 republicata.

Scopul opiniei exprimate de cenzori prin acest raport este de a intari credibilitatea situatiilor financiare anuale fata de terti, precum si de a furniza utilizatorilor acestor situatii convingerea si asigurarea lor completa, dar nu absoluta, afirmata in mod pozitiv ca situatiile financiare ofera o imagine fidela, nefiind viciate de anomalii semnificative.

In elaborarea raportului s-a tinut seama de constatarile facute la verificarile din cursul anului 2014, in cadrul activitatii de supraveghere a gestiunii, cat si de verificarile casieriei.

## **I. INFORMATII GENERALE**

S.C. MEDSERV MIN S.A. Tg-Jiu, se identifica prin :

- Sediul social in localitatea Tg-Jiu, str.Calea Severinului, nr. 38A, judetul Gorj;
- CUI : 14814475
- J18/299/2002
- Activitatea principala : cod CAEN 8690 - Alte activitati referitoare la sanatatea umana.

S.C.MEDSERV MIN S.A. Tg-Jiu este o societate de sine statatoare care depune situatii contabile anuale in conformitate cu Reglementarile Contabile simplificate armonizate cu Directiva a IV-a Comunitatii Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate.

## II. INFORMATII ECONOMICE

Contul de profit si pierdere evidentiaza urmatoorii indicatori financiari:

Denumirea elementului	U.M.	2014	2013	Dif
0	1	2	3	4=2-3
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>LEI</b>	<b>4.493.298</b>	<b>5.504.420</b>	<b>-1.011.122</b>
Venituri totale, din care:	LEI	4.573.659	5.547.098	-973.439
- venituri din exploatare	LEI	4.561.084	5.531.908	-970.824
- venituri financiare	LEI	12.575	15.190	-2.615
Cheltuieli totale, din care:	LEI	4.282.995	5.149.954	-866.959
- cheltuieli de exploatare	LEI	4.267.912	5.134.944	-867.032
- cheltuieli financiare	LEI	15.083	15.010	73
<b>Rezultat brut, din care:</b>	<b>LEI</b>	<b>290.664</b>	<b>397.144</b>	<b>-106.480</b>
- rezultat din exploatare	LEI	293.172	396.964	-103.792
- rezultat din activitatea financiara	LEI	-2.508	180	-2.688
Impozit pe profit	LEI	78.487	108.255	-29.768
<b>Profit net</b>	<b>LEI</b>	<b>212.177</b>	<b>288.889</b>	<b>-76.712</b>

Valorile mai mici ale indicatorilor aferenti anului 2014, comparativ cu cele realizate in anul 2013 se datoreaza unui volum de activitate mai redus in anul 2014.

Bilantul contabil evidentiaza:

Denumirea elementului	U.M.	La 31.12.2014	La 01.01.2014	Dif
0	1	2	3	4=2-3
<b>ACTIV</b>	<b>LEI</b>	<b>2.918.811</b>	<b>3.143.533</b>	<b>-224.722</b>
Active imobilizate	LEI	1.227.737	1.495.991	-268.254
Active circulante	LEI	1.691.074	1.647.542	43.532
Cheltuieli in avans	LEI	0	0	0
<b>PASIV</b>	<b>LEI</b>	<b>2.918.811</b>	<b>3.143.533</b>	<b>-224.722</b>
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mica de 1 an	LEI	1.109.982	1.195.145	-85.163
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an	LEI	29.100	150.658	-121.558
Provizioane	LEI	16.716	16.716	0
Venituri in avans	LEI	0	0	0
Capitaluri proprii	LEI	1.763.013	1.781.014	-18.001

**Activele imobilizate** au inregistrat o reducere fata de inceputul anului ca urmare a reclasificarii garantiilor de buna executie acordate beneficiarilor, inregistrate in contul 267 “Creante imobilizate”, din imobilizari financiare in creante.

**Activele circulante** prezinta o crestere fata de inceputul anului si se datoreaza cresterii creantelor ca urmare a celor prezentate anterior.

**Datoriile societatii** au scazut fata de inceputul anului ca urmare atat a reducerii datoriilor comerciale – furnizori, cat si a datoriilor pe termen mediu (leasing).

**Capitalurile proprii** inregistreaza o reducere fata de inceputul anului si se datoreaza in special realizarii unui profit mai mic in 2014, comparativ cu cel realizat in 2013.

Din datele informative, rezulta ca societatea inregistreaza la 31 decembrie 2014 urmatoarele creante si datorii:

### **CREANTE**

<b>Lei</b>	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichidare	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care:	1.053.667	1.053.667	0
Clienti	512.962	512.962	0
Creante in legatura cu personalul unitatii	38.275	38.275	0
Debitori diversi	212.717	212.717	0
Creante in legatura cu Bugetul asigurarilor sociale	17.099	17.099	0
Alte creante	272.614	272.614	0

### **DATORII**

<b>Lei</b>	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total, din care:	1.132.447	1.103.347	29.100	0
Furnizori	75.541	75.541	0	0
Datorii cu personalul unitatii	90.378	90.378	0	0
Datorii la bugetul asigurarilor sociale de stat	47.807	47.807	0	0
Datorii la fondul de sanatate	19.176	19.176	0	0
Datorii la fondul de somaj	2.243	2.243	0	0
Datorii la bugetul de stat	97.701	97.701	0	0
Creditori diversi	22	22	0	0
Dividende de plata	602.671	602.671	0	0
Datorii leasing	150.917	121.817	29.100	0
Alte datorii - garantii	53.326	53.326	0	0

In anul 2014, societatea a functionat cu un numar mediu de 129 de salariati, numarul de salariati existenti la finele perioadei a fost de 135 de persoane.

Propunerea conducerii societatii de repartizare a profitului net in suma de 212.177 lei, realizat in anul 2014, in conformitate cu O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital majoritar sau integral de stat este urmatoarea:

- rezerva legala 14.533 lei
- dividende (50%) 98.822 lei
- alte rezerve (surse proprii de finantare) 98.822 lei.

S-au verificat situatiile financiare anuale ale S.C. MEDSERV MIN S.A. Tg-Jiu la data de 31 decembrie 2014, compuse din bilant, cont de profit si pierdere si politici contabile cu note explicative.

Responsabilitatea pentru aceste situatii financiare revine conducerii administrative a S.C. MEDSERV MIN S.A. Tg-Jiu.

Responsabilitatea cenzorilor este aceea de a prezenta o opinie asupra acestor situatii financiare, pe baza controalelor realizate.

Din verificarile efectuate prin sondaj s-a constatat ca inregistrarile in contabilitate au la baza documente semnate de persoanele care exercita controlul financiar preventiv, asa cum a fost organizat prin decizia conducerii executive.

In anul 2014 au fost verificate urmatoarele:

- modul de tinere a registrelor de contabilitate - comisia a constatat ca acestea au fost tinute in conformitate cu prevederile legale;
- situatiile analitice ale anumitor conturi si compararea acestora cu datele din evidenta sintetice - acolo unde comisia a sesizat erori, acestea au fost remediate in timpul verificarii sau au fost lasate masuri in vederea remedierii acestora pana la inchiderea situatiilor lunii urmatoare;
- conturile de casa si banca - in 2014, S.C. MEDSERV MIN S.A., a desfășurat activitati economice in domeniul serviciilor medicale, a realizat încasări si plăți prin conturile deschise la bănci, dar si încasări si plăți prin casieria proprie. Din analiza soldurilor de casa si banca, nu au reieșit diferențe între faptic si scriptic.

Conturile au fost intocmite cu respectarea regulilor si metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii societatii. Operațiunile s-au înregistrat cronologic si sistematic in evidenta contabila, 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. Sondajele efectuate de Comisia de Cenzori nu au surprins aspecte de neconcordanta între evidentele analitice si sintetice.

### **Inventarierea patrimoniului si modul de inregistrare a acesteia**

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat in baza Legii nr.82/1991 prin care se prevede obligativitatea inventarierii anuale a patrimoniului cu modificarile si completarile ulterioare a, Ordinului Ministrului de Finante nr.2861/2009 de aprobare a normelor de organizare si efectuare a inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

Inventarierea factica s-a realizat de catre comisii de inventariere numite prin Dispozitia 4198/23.10.2014, iar rezultatele inventarierii au fost consemnate in procesul verbal nr. 1806/27.03.2015.

Conform procesului verbal de inventariere mentionat mai sus s-au constatat urmatoarele:

- In urma inventarierii bunurilor aflate la sediul societatii s-au constatat diferente in minus intre stocurile factice si cele scriptice de 1.000,71 lei, reprezentand contravaloarea obiectelor de inventar nepredate de dl. Olaru Ovidiu la plecarea din unitate,. Pentru recuperarea sumei/bunurilor societatea deține titlu executoriu impotriva debitorului.

- au fost propuse la casare bunuri in valoare totala de 20.078,46 lei, din care: mijloace fixe in suma de 16.155,09 lei, obiecte de inventar in valoare de 3.051,28 lei si materiale consumabile in valoare de 872,09 lei.

Rezultatele inventarierii au fost supuse analizei Consiliului de Administratie in sedinta din 7 aprilie 2015.

Din cercetarea evidentei contabile sintetice si analitice a S.C.MEDSERV MIN S.A. Tg-Jiu, cenzorii apreciaza ca situatiile financiare anuale au fost intocmite in concordanta cu cadrul general de raportare financiara si cu indeplinirea cerintelor statutare.

Astfel, in opinia cenzorilor situatiile financiare incheiate la data de 31.12.2014 reflecta corect pozitia financiara a societatii si rezultatele activitatii acesteia pentru exercitiul financiar incheiat.

### **III. CONCLUZII**

Fata de cele constatate, opinia membrilor Comisiei de Cenzori este ca situatiile financiare intocmite de S.C.MEDSERV MIN S.A. Tg-Jiu, pentru exercitiul financiar incheiat la 31 dec.2014, sunt prezentate dupa principiile contabile si reglementarile in vigoare si prezinta intr-o maniera fidela aspectele semnificative, pozitia financiara si rezultatele activitatii acesteia.

**Comisia de cenzori certifica situatiile financiare incheiate la 31 decembrie 2014 si propune aprobarea acestora de catre Adunarea Generala a Actionarilor in continutul si forma prezentata de societate.**

**De asemenea, comisia de cenzori propune descarcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfasurata in exercitiul financiar 2014.**

**Prezentul raport a fost intocmit in doua exemplare, cate unul pentru fiecare parte.**

**Comisia de cenzori,**

**NALBITORU ADRIAN**

**VASILESCU MARIAN**

**CORNESCU ION**