

R A P O R T

AL COMISIEI DE CENZORI PRIVIND VERIFICAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE ÎNCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2017 PENTRU S.C. MEDSERV MIN S.A. TG-JIU

Subsemnații: **IJAC DANIEL, BĂIN ION și NICOLIȚA CARMEN AMELIA**, în calitate de membrii ai comisiei de cenzori la S.C. Medserv Min S.A. Tg-Jiu, am întocmit prezentul raport, având ca misiune examinarea Situațiilor Financiare încheiate la data de 31 decembrie 2017, în vederea formulării unei opinii privind certificarea informațiilor cuprinse în acestea, raportat la art. 160 din **Legea nr. 31/1990**, republicată.

Acest raport a fost întocmit având în vedere Hotărârea Consiliului de Administrație nr. **12** din data de **27.04.2018** prin care s-au adus modificări la situațiile financiare prezentate de conducerea executivă la data de 24.04.2018 în baza căruia s-a întocmit raportul comisiei de cenzori înregistrat sub nr. **1872** din aceeași dată.

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 erori semnificative.

În elaborarea raportului s-a ținut seama de constatările făcute la verificările din cursul anului 2017, în cadrul activității de supraveghere a gestiunii, cât și de verificările casieriei.

I. INFORMAȚII 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 **14814475**;

- Obiect principal de 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 armonizate cu Directiva a IV-a a Comunității Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate.

II. INFORMATII ECONOMICE

Contul de profit și pierdere evidențiază următorii indicatori financiari:

Denumirea elementului	U.M.	2016	2017	Diferente
0	1	2	3	4 = 3 - 2
Cifra de afaceri	lei	3.427.878	3.927.334	499.456
Venituri totale, din care:	lei	3.456.529	3.957.054	500.525
- venituri din exploatare	lei	3.455.242	3.953.701	498.459
- venituri financiare	lei	1.287	3.353	2.066
Cheltuieli totale, din care:	lei	3.455.095	3.951.557	496.462
- cheltuieli de exploatare	lei	3.454.529	3.951.557	497.028
- cheltuieli financiare	lei	566	-	566
Rezultat brut, din care	lei	1.434	5.497	4.063
- rezultat din exploatare	lei	713	2.144	1.431
- rezultat din activitatea financiară	lei	721	3.353	2.632
Impozit pe profit	lei	1.032	4.260	3.228
Profit net	lei	402	1.237	835

Valorile mai mari ale indicatorilor aferenți anului 2017, comparativ cu cele realizate în anul 2016 se datorează unui volum mai mare de activitate în anul 2017 prin creșterea veniturilor totale cu suma de 500.525 lei.

Bilanțul contabil evidențiază:

Denumirea elementului	U.M.	La 01.01.2017	La 31.12.2017	Diferențe
0	1	2	3	4 = 3-2
<u>ACTIV</u>	lei	2.456.131	2.463.213	7.082
Active imobilizate	lei	998.889	902.311	96.578
Active circulante	lei	1.456.512	1.560.902	104.390
Cheltuieli în avans	lei	730	-	730

<u>PASIV</u>	lei	2.456.131	2.463.213	7.082
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mică de un an	lei	234.746	241.303	6.557
Capitaluri proprii	lei	2.221.385	2.221.910	525

Activele imobilizate au înregistrat o diminuare în suma de **96.578 lei** față de începutul anului ca urmare a amortizării mijloacelor fixe.

Activele circulante prezintă o creștere față de începutul anului cu suma de **104.390 lei** datorită diminuarii stocurilor de materiale cu suma de **3.836 lei**, diminuarii creanțelor cu suma de **142.803 lei** și creșterea disponibilităților bănești cu suma de **251.029 lei**.

Datoriile societății au crescut cu suma de **6.557 lei** față de începutul anului ca urmare a creșterii activității economice.

Capitalurile proprii înregistrează o creștere față de începutul anului cu suma de **525 lei** și se datorează înregistrării de profit la sfârșitul exercițiului financiar.

Din datele informative, rezultă că societatea înregistrează la data de **31 decembrie 2017**, 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:	1.223.917	1.090.621	133.296
Clienți	1.104.088	1.051.887	52.201
Creanțe în legătură cu pers. unității	395	297	98
Creanțe în legătură cu bug. asig. sociale	39.347	13.078	26.269
Debitori diverși	79.121	-	79.121
Alte creanțe	59.179	59.179	-
Ajustări ptr deprecierea creanțelor	58.213	33.820	24.393

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:	241.303	241.303	-	-

Furnizori	24.121	24.121	-	-
Datorii cu personalul unității	97.467	97.467	-	-
Datorii la bugetul asig. soc. de stat.	59.005	59.005	-	-
Datorii la fondul de sănătate	23.332	23.332	-	-
Datorii la fondul de șomaj	2.747	2.747	-	-
Impozit pe profit	3.231	3.231	-	-
Impozit pe venit din salarii	25.672	25.672	-	-
Fonduri speciale	5.728	5.728	-	-

În anul 2017, societatea a funcționat cu un număr mediu de **99 de angajați**, numărul de angajați existenți la sfârșitul perioadei fiind de **107**.

Propunerea conducerii executive a societății de repartizare a profitului net în sumă de **1.237 lei** realizat în anul 2017, 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	1.237 lei
- rezerva legală	275 lei
- dividende	866 lei
- rezerve ptr. surse proprii de finanțare	96 lei

S-au verificat situațiile financiare anuale ale S.C. Medserv Min S.A. Tg-Jiu la data de **31 decembrie 2017**, compuse din **bilanț, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, politici contabile cu note explicative**.

Responsabilitatea pentru aceste situații financiare revine **conducerii executive și administrative a S.C. Medserv Min S.A. Tg-Jiu**.

Responsabilitatea cenzorilor este aceea de a prezenta o **opinie asupra acestor situații 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, așa cum a fost organizat prin decizia conducerii executive a societății.

În cursul anului 2017 au fost verificate:

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

- registrul de evidență fiscală;
- registru inventar;
- registru jurnal;
- registru evidență acordare viză Control Financiar Preventiv;

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

Au fost propuse la casare bunuri în valoare de **21.699,07 lei**, din care: mijloace fixe amortizate integral în sumă de **3.284,40 lei**, obiecte de inventar în valoare de **18.414,67 lei**.

Rezultatele inventarierii vor fi supuse analizei și aprobării Consiliului de Administrație.

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 2017, 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 financiar încheiat la 31 decembrie 2017, 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 2017 și **propune spre avizare** Consiliului de Administrație urmând a fi înaintate către aprobare de către Adunarea Generală a Acționarilor în conținutul și forma prezentată de conducerea executivă a societății.

Analizând raportul privind activitatea Consiliului de Administrație pentru perioada 01.01.2017 - 31.12.2017, **Comisia de cenzori propune descărcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar 2017.**

Prezentul raport a fost întocmit în **4 (patru) exemplare**, din care **3 (trei)** rămân la societate.

COMISIA DE CENZORI,

IJAC DANIEL

BĂIN ION

NICOLIȚA CARMEN AMELIA

