

S.C. LOCATIVA SA BOTOȘANI
COMISIA DE CENZORI

RAPORT DE VERIFICARE
ȘI CERTIFICARE
A BILANȚULUI CONTABIL
ȘI CONTULUI
DE PROFIT ȘI PIERDERI
LA 31.12.2014

**RAPORT DE VERIFICARE ȘI CERTIFICARE
A BILANȚULUI CONTABIL ȘI CONTULUI DE
PROFIT ȘI PIERDERI
LA 31.12.2014**

Comisia de cenzori, în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 și a mandatului încredințat de către Adunarea Generală a Acționarilor, am procedat la verificarea și certificarea Bilanțului contabil al societății LOCATIVA SA Botoșani, încheiat la 31.12.2014 și a Contului de profit și pierdere pentru exercițiul încheiat la această dată, constatând următoarele:

1. Contabilitatea este condusă și organizată la zi, înregistrându-se cronologic și sistematic toate documentele aferente anului 2014, potrivit OMFP nr. 3055/2009 aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene. Există Manualul politicilor contabile la SC Locativa SA.

2. Întocmirea Bilanțului s-a efectuat pe baza datelor existente în Balanța sintetică la data de 31.12.2014, posturile înscrise în Bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate, fiind puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

S-au efectuat inventarierea patrimoniului și confirmarea soldurilor de creanțe și datorii.

3. Nu s-au făcut compensări între conturile înscrise în Bilanț și respectiv între veniturile și cheltuielile din cadrul contului de profit și pierdere.

Bilanțul și contul de profit și pierdere prezintă o imagine fidelă.

4. Orice operațiune patrimonială s-a consemnat într-un înscris care stă la baza înregistrărilor în contabilitate, dobândind calitatea de document justificativ.

S-au respectat normele privind întocmirea și circulația documentelor.

5. Bunurile mobile și imobile s-au înregistrat la valoarea de

achiziție. S-au respectat regulile de evaluare.

6. Balanța de verificare sintetică are la bază balanțe analitice justificate în totalitate prin înscrieri legale.

7. S-au respectat cele nouă principii contabile generale prevăzute în reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a C.E.E.

8. Nu există solduri neregularizate și neclarificate la sfârșitul anului.

9. S-au reflectat corect veniturile și cheltuielile din Contul de profit și pierdere. Cheltuielile realizate și înregistrate sunt aferente veniturilor.

10. La finele lui 2014, societatea a înregistrat un profit brut în valoare de 94.617lei, obținut astfel:

- profit din exploatare _____	91.718 lei
- profit financiar _____	2.899 lei
- profit excepțional _____	0 lei

11. Volumul creanțelor la sfârșitul anului 2014 este în sumă de 2.378.109lei, din care:

- clienți _____	2.188.231 lei
- clienți incerti (mai puțin provizioane pentru deprecierea creanțelor) _____	160.802 lei
- debitori diverși _____	17.658 lei
- creanțe în legătură cu personalul _____	11.418 lei

12. Volumul datoriilor înregistrate de societate la finele anului 2014 este în sumă de 597.308lei, din care:

- obligații salariale si asimilate _____	28.170 lei
- furnizori _____	155.096 lei
- obligații Buget de stat _____	168.336 lei
- obligatii Buget asigurari sociale _____	60.410 lei
- creditorii diverși _____	17.756 lei
- clienti creditorii _____	5.917 lei
- alte datorii cu termen de plată peste un an _____	160.305 lei
- decontari cu actionarii _____	1.318 lei

13. Societatea nu are contractate credite bancare

14. Profitul net în valoare de 20.702 lei s-a propus pentru repartizare astfel:

- surse proprii de finanțare _____ 10.351 lei
- dividende la Consiliul Local _____ 10.351 lei

15. S-a completat la zi Registrul jurnal și Registrul Inventar care sunt parafate la DGFP CFS Botoșani.

16. Cheltuielile nedeductibile sunt în sumă de 385.477 lei, din care:

- deplasări _____ 283 lei
- protocol _____ 1876 lei
- majorări _____ 0 lei
- stocuri degradate, neimputabile _____ 0 lei
- TVA aferent cheltuielilor nedeductibile _____ 0 lei
- Cheltuieli sociale _____ 84089 lei
- Cheltuieli cu provizioane _____ 299229 lei

9. Controlul financiar propriu de protejare a activelor și asigurare a integrității patrimoniului este exercitat în condițiile prevăzute de legislația în vigoare.

10. Societatea a fost verificată în cursul anului 2014 de controlorii Camerei de Conturi Botoșani. În urma verificărilor, s-au constatat anumite neregularități privind gestionarea patrimoniului societății și activitatea financiar-contabilă, fiind dispuse măsuri care au fost duse la îndeplinire de către conducerea executivă a SC Locativa SA.

11. Societatea a depus în termen toate declarațiile fiscale și sociale. S-au întocmit toate declarațiile de regularizare pentru TVA și impozitul pe profit.

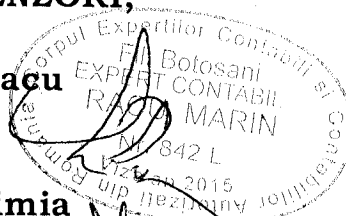
12. Sunt realizate toate formalitățile legale privind structura capitalului social.

13. Având în vedere echilibrele financiare de bază și capacitatea de finanțare prin înregistrarea unui profit de 20.702 lei, a unui volum

total de datorii de 597.308lei, a unui volum de creanțe de încasat de 2.260.306 lei și a unui volum de capitaluri proprii de 3.172.168 lei, ce conduc la respectarea principiului continuității activității, comisia de cenzori certifică conturile anuale întocmite de societate la 31.12.2014.

COMISIA DE CENZORI,

Ec. Marin Racu



Ec. Maria Irimia



Ec. Cristina Ioana Panait

