

RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI**de auditare și certificarea bilanțului contabil încheiat la 31.12.2014****de SC REMAT SA GALAȚI**

Comisia de cenzori din cadrul SC REMAT SA GALAȚI în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 modificată și republicată, Legea nr. 82/1991 modificată și completată și cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3.055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, (Directiva a IV și a VII a Comunității Economice Europene), modificat prin ORDINUL nr. 2869/2010 din 23 Decembrie 2010 pentru modificarea și completarea unor reglementari contabile am procedat la verificarea prin sondaj privind activitatea desfășurată de unitate în anul 2014 , legalitatea și corecta întocmire a situațiilor privind conturile anuale (bilanțului contabil încheiat la 31 decembrie 2014, a contului de profit și pierderi și anexele) pentru exercițiul încheiat la această dată .

Aceste conturi anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conduceri. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a «Situațiilor financiare anuale » în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3.055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, (Directiva a IV și a VII a Comunității Economice Europene), modificat prin ORDINUL nr. 2869/2010 din 23 Decembrie 2010 pentru modificarea și completarea unor reglementari contabile.

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2014, precum și Declarația 101 privind impozitul pe profit pentru anul 2014, au fost întocmite și prezentate sub responsabilitatea conducerii societății.

Responsabilitatea noastră este ca , pe baza auditului să exprimăm o opinie asupra acestor conturi anuale .

Am efectuat auditul conform Normelor de auditare și certificare a bilanțului contabil , elaborate de Corpul Experților Contabi și Contabililor Autorizați din România , aliniat la standardele europene și internaționale .

Aceste norme , cer ca auditul să fie planificat executat astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă ca , conturile anuale nu comportă anomalii semnificative.

Un audit constă în a examina , pe bază de sondaje ,elementele probabile care să justifice sumele și informațiile conținute în conturile anuale .

El constă , deasemenea , atât în evaluarea principiilor și metodelor contabile folosite și estimărilor semnificative făcute de către conducerea societății pentru închiderea conturilor anuale ,cât și in efectuarea unei revederi a prezentării de ansamblu a acestuia .

Situatiile financiare întocmite de S.C. REMAT SA GALATI reflecta cerintele Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009 (cu modificările și completările ulterioare), iar soldurile din balantele de verificare sintetice întocmite la finele anului 2012 sunt corect preluate în bilanțul contabil întocmit la aceasta data.

Situatiile financiare sunt conforme cu datele prezentate în raportul Consiliului de Administrație.

Din datele prezentate în situațiile financiare și în raportul Consiliului de administrație se desprind următoarele elemente care exprimă situația patrimonială a societății la finele anului 2014:

- Active imobilizate – 6.224.832 lei
- Active circulante – 1.616.899 lei
- Datorii totale – 3.025.075 lei
- Capitaluri proprii – 4.816.656 lei
- Venituri totale – 12.749.744 lei
- Cheltuieli totale – 13.363.542 lei
- Profit/pierdere netă – (613.798) lei

În anul financiar 2014 situația economică a societății față de aceeași perioadă din anul 2013 este nefavorabilă în ceea ce privește rezultatul net al exercitiului reprezentând pierdere de 613.798 lei față de pierderea netă de 492.745 lei din anul precedent

Societatea nu a calculat impozit pe profit deoarece are pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți așa cum rezultă din declarația 101

Societatea nu a constituit provizioane pentru clienți care sunt mai vechi și incerti , pentru stocurile de marfuri cu mișcare lentă sau fără mișcare, nu a scos din evidență debitorii care sunt radiați de la registrul comerțului sau care sunt prescriși, de asemenea societatea are datorii mari rezultate din contractul de novatie. Nu am asistând la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere .

Noi estimăm că auditul efectuat furnizează o bază rezonabilă exprimării opiniei noastre .

După părerea noastră , conturile anuale dau o imagine fidelă (sau prezintă de o manieră fidelă toate aspectele semnificative) a situației financiare a societății la 31 decembrie 2014 cu excepțiile prezentate mai sus , cât și contul de profit și pierdere pentru exercițiul încheiat la această dată în conformitate cu prevederile legale .

Comisia de cenzori certifica prin prezentul raport, datele din Bilanțul Contabil și Anexele sale, încheiat pe anul 2014.

Acest raport este pentru uzul Ministerului Finantelor Publice precum și pentru uzul altor utilizatori.

Raportul a fost întocmit în 2 exemplare originale, pentru fiecare parte.

COMISIA DE CENZORI

SC MICOHT EXPERT SRL

