

**R A P O R T**

**de audit financiar contabil al comisiei de cenzori cu privire la certificarea bilanțului contabil și a contului de profit și pierderi pe anul 2011.**

Subsemnații : Ogorean Noela, Babu Carmen și Vintilă Ioan – membrii ai comisiei de cenzori desemnații în Adunarea Generală a Acționarilor, în calitate de cenzori am procedat la verificarea și certificarea bilanțului la S.C. BAT MEDIAȘ S.A., privind exercițiul financiar-contabil încheiat la 31.12.2011, precum și a contului de profit și pierderi, pentru exercițiul încheiat.

Principalii indicatori ai societății se referă :

- Total active minus datorii curente	27.406.354
- Cifra de afaceri	28.865.698
- Rezultatul net	4.815.086

Auditul a fost astfel efectuat încât să obținem o asigurare că nu sunt anomalii semnificative în conturile anuale. Raportăm adunării generale că am efectuat verificarea situațiilor financiare anuale simplificate pe exercițiul 2011 sub aspectul întocmirii legale, al concordanței cu registrele societății și respectarea regulilor, referitoare la evaluarea patrimoniului .

O atenție deosebită s-a acordat evaluării principiilor și metodelor contabile folosite pentru închiderea conturilor anuale cât și în efectuarea unei prezentări de ansamblu a acestora.

Menționăm faptul că pe parcursul activității de audiere a bilanțului, respectiv pe parcursul anului nu s-au constatat aspecte de discordanță cu regulile și metodele contabile, operațiunile contabile fiind reflectate corect în bilanțul contabil încheiat.

Bilanțul contabil, contul de profit și pierderi precum și anexele la bilanț au fost întocmite pe baza soldurilor și rulajelor din balanța de verificare, balanță care s-a întocmit pe baza datelor din conturile sintetice și analitice a conturilor anuale.

Soldurile balanței de verificare la 31.12.2011 au fost puse de acord cu rezultatele inventarierii patrimoniului conform prevederilor legale.

Apreciem că s-a acordat atenția cuvenită inventarierii patrimoniului, operațiune foarte importantă în asigurarea integrității patrimoniului; menționăm că la inventarierea anuală pe anul 2011 nu s-au constatat diferențe.

Pentru fundamentarea prezentului raport, am verificat prin sondaj acte justificative, calcule și note contabile, registrele și alți suporti de date contabile, date tehnico-operative ale compartimentelor, care împreună cu concluziile verificărilor ce s-au efectuat în cursul exercițiului financiar, ne-au permis să raportăm Adunării Generale ale acționarilor următoarelor :

Bilanțul și contul de profit și pierderi împreună cu anexele au fost întocmite cu respectarea normelor metodologice ale Ministerului Finanțelor, a legii contabile nr. 82/1991 și a ordinului nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

**Cu privire la elementele de activ a bilanțului putem arăta :**

Soldul activelor imobilizate a crescut față de anul precedent cu 792.348 lei ca urmare a achiziționării de mijloace de transport și utilaje în anul 2011.

Soldul activelor circulante pe anul 2011 a scăzut față de începutul anului în special prin scăderea conturilor de trezorerie.

### **Cu privire la pasivul bilanțului**

Capitalul social pe anul 2011 nu s-a modificat menținându-se la suma de 10.330.942 lei.

Volumul datoriilor față de 2010 au scăzut cu 510.315 lei ca urmare a scăderii soldului dividendelor și altor datorii curente cum sunt : impozit pe profit, TVA, salarii, asigurări care, au fost lichidate în prima lună a anului 2012.

Din verificarea formularului nr. 20 al contului de profit și pierderi am constatat că față de anul 2010 cifra de afaceri a scăzut cu 13% fapt ce a determinat și scăderea rezultatului net cu 37%.

Constatăm că volumul profitului net al societății la finele anului 2011 este de 4.815.086 lei, care urmează a fi repartizat prin hotărârea Adunării Generale a Acționarilor.

În urma celor constatate din analiza contului de profit și pierderi putem spune că societatea a desfășurat o activitate mulțumitoare față de 2010.

Ca urmare a verificărilor asupra conturilor anuale atestăm faptul că evidența contabilă este bine întocmită și ne dă o imagine fidelă a activelor și pasivelor societății.

Profitul societății pe anul 2011, bilanțul, contul de profit și pierderi sunt în concordanță cu cerințele legale. Toți indicatorii economico – financiari au o bună corelație între ei.

Evaluarea patrimoniului s-a făcut conform reglementărilor legale respectându-se principiile și metodele contabile conform Legii nr. 82/1991, a Ord. M.F. 3055/2009 și altor modificări a legislației pe linie contabilă.

Din analiza întregii activități s-a constatat că Consiliul de Administrație al societății a luat măsuri corespunzătoare în toate sectoarele de activitate, în scopul obținerii unor rezultate bune.

Din verificarea declarațiilor de impozit pe anul 2011 s-a constatat că impozitul pe profit s-a calculat corect ținându-se cont de toate regelementările în vigoare în special de codul fiscal în vigoare.

Pentru activitatea următoare comisia de cenzori în urma constatărilor făcute pe anul 2011, face următoarele propuneri :

- Urmărirea încasării tuturor creanțelor uzând de toate prevederile legale, cu planuri de măsuri pe termene și responsabilități cu implicarea juridică a acestora .

- Acordarea unei atenții sporite atât activității de prestări servicii cât și activități financiare și de gestiune printr-o analiză minuțioasă a soldurilor conturilor lunare și trimestriale.

Dezvoltarea obiectului de activitate prin mărirea numărului de clienți interni și externi, prin diversificarea altor servicii – având în vedere potențialul managerial și de conducere a societății.

- Să se facă analiza permanentă a stocurilor fără mișcare și cu mișcare lentă și în special a mijloacelor de producție.

Având în vedere cele constatate propunem Adunării Generale aprobarea bilanțului și a contului de profit și pierderi pe anul 2011 și a Raportului de gestiune a Consiliului de Administrație pe anul 2011.

### **COMISIA DE CENZORI :**

- Ogorean Noela

- Barbu Carmen

- Vintilă Ioan

