

R A P O R T

al comisiei de cenzori asupra verificării conturilor anuale
și certificării bilanțului contabil la data de 31 dec.2011

Comisia de cenzori, formată din ec. Pâslariu Maria, Dumitru Alexandru si Nacu Constantin, numiți de Adunarea Generală a Acționarilor, am procedat în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale (cu modificările ulterioare) la verificarea și certificarea bilanțului contabil pe anul 2011, al SC REGNAFOR SA Vatra Dornei.

La aceasta data, bilanțul reflecta un activ de 4.745.034 lei, o cifra de afaceri de 3.514.476 lei si o pierdere de 407.166 lei.

Aceste conturi anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii, responsabilitatea cenzorilor fiind, ca pe baza investigațiilor specifice pe care le-au considerat necesare, cât și a verificărilor efectuate în cursul anului, să exprime o opinie competentă și independentă asupra bilanțului pe anul încheiat.

În acest scop am verificat și constat următoarele:

A. Capitalul social - subscris si varsat nu a suportat modificări în cursul anului 2011.

Activele nete sunt în suma de 2.698.908 lei, majorându-se față de anul precedent cu 1.242.778 lei, respectiv cu diferența din reevaluarea construcțiilor și s-a diminuat cu 407.166 lei – pierdere anul curent.

In structura se observa:

- Activele corporale ale societății la data de 31.12.2011, sunt formate din mijloace fixe în valoare netă de 2.541.211 lei, constând din construcții, echipamente tehnologice, mijloace de transport, alte mijloace fixe precum și terenuri în suma de 285.145 lei;

În cadrul imobilizărilor corporale, ponderea o dețin terenurile și construcțiile, respectiv 79,08%.

Contabilitatea mijloacelor fixe este ținută pe grupe de mijloace fixe și locuri de folosință.

Amortizarea mijloacelor fixe a fost calculată în conformitate cu prevederile Legii nr.15/1994 și Legii nr.571/2003, aplicându-se metoda liniară de amortizare.

- Stocurile – valoarea stocurilor la data de 31.12.2011 în suma totală de 829.309 lei, se concretizează în materii prime, materiale consumabile, carburanți, piese de schimb, marfuri și ambalaje.

In cadrul stocurilor, ponderea o detine masa lemnoasa pe picior si pe faze de lucru, precum si produsele finite, respectiv cherestea rasinoase.

Inventarierea gestiunilor de stocuri s-a efectuat in conformitate cu normele legale.

- Creantele – in suma de 852.225 lei, se compun din:
 - Clienti interni si externi = 613.958 lei;
 - Concedii medicale (CAS) = 5.710 lei;
 - Debitori = 47.254 lei;
 - Clienti facturi de intocmit = 174.319 lei;
 - Alte creante = 10.984 lei.
- Datoriile societatii la data de 31.12.2011, in suma totala de 2.046.126 lei, reprezinta furnizori = 481.497 lei, avansuri de la clienti = 337.815 lei, datorii cu personalul si asigurarile sociale in suma de 126.667 lei, datorii la bugetul de stat si fondurile speciale = 32.167 lei, credite bancare = 1.064.980 lei si creditori = 3.000 lei.

B. Note asupra contului de profit si pierdere

Volumul, structura si evolutia cifrei de afaceri si a profitului.

Cifra de afaceri s-a redus fata de anul precedent de la suma de 4.260.017 lei la suma de 3.514.476 lei;

Din analiza contului de profit si pierdere, se constata ca SC REGNAFOR SA Vatra Dornei, a inregistrat in anul 2011, venituri totale de 3.041.000 lei, cu un volum de cheltuieli de 3.448.166 lei, rezultand o pierdere contabila de 407.166 lei.

In structura se prezinta astfel:

Venituri din exploatare	=	3.037.702 lei
Venituri financiare	=	3.298 lei
Cheltuieli de exploatare	=	3.268.030 lei
Cheltuieli financiare	=	180.136 lei.

C. Note diverse

Inventarierea generala a patrimoniului a fost efectuata conform prevederilor legale.

Rezultatele inventarierii sunt cuprinse in bilantul contabil intocmit.

Elementele patrimoniale sunt inregistrate in contabilitate, acolo unde este cazul in conturi analitice, pe grupe de stocuri si locuri de gestionare in cazul stocurilor si la valori nominale in cazul creantelor si datoriilor.

Din verificarile efectuate a rezultat, ca sunt respectate normele legale in tinerea contabilitatii.

Balanta de verificare a fost intocmita pe baza conturilor sintetice, existand concordanta intre contabilitatea sintetica si cea analitica.

Bilantul a fost intocmit pe baza datelor din balanta de verificare a conturilor sintetice, cu respectarea normelor metodologice privind intocmirea acestuia si a anexelor sale.

Evaluarea elementelor patrimoniale s-a facut cu respectarea prevederilor Regulamentului de aplicare a Legii contabilitatii.

Contul de profit si pierdere este intocmit pe baza datelor inregistrate in conturile de venituri si cheltuieli in perioada 01.01.2011 - 31.12.2011.

Fata de cele prezentate mai sus, certificam fara rezerve bilantul contabil la 31.12.2011 al SC REGNAFOR SA Vatra Dornei si propunem aprobarea acestuia de catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Vatra Dornei

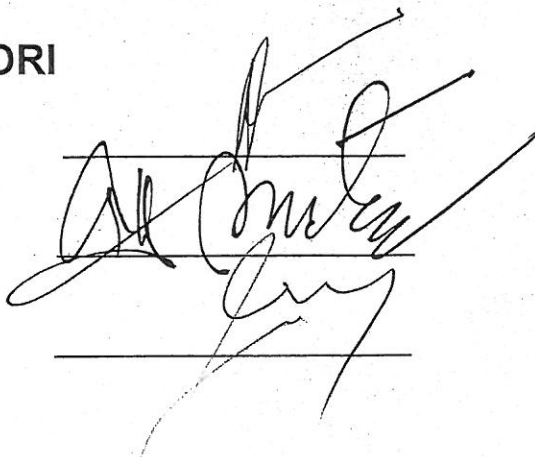
26.03.2012

COMISIA DE CENZORI

Ec.Paslariu Maria

Dumitru Alexandru

Nacu Constantin



model_declaratie
DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2011 pentru :

Entitate: SC REGNAFOR SA VATRA DORNEI
Judetul: 33--SUCEAVA
Adresa: localitatea VATRA DORNEI, str. SCHITULUI, nr. 18, tel. 0230375413
Numar din registrul comertului: J33/256/1998
Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 1610--Taierea si rindeluirea lemnului;
impregnarea lemnului
Cod unic de inregistrare: 742476

Subsemnatul

BACALU PETRUT CONSTANTIN

isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2011
si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale
sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare,
performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea
desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

