

RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI **LA 31 DECEMBRIE 2010**

Prezentul raport se refera la situatia financiara a **S.C. MACOMB S.A.** la data de 31 decembrie 2010 .

In acest sens s-a urmarit exactitatea datelor prezentate in situatiile financiare, avandu-se in vedere:

- Tinerea la zi si corecta a evidentei contabile;
- Inventarierea patrimoniului si valorificarea rezultatelor acestuia, precum si cuprinderea in bilantul contabil a rezultatului;
- Preluarea corecta in balanta de verificare a datelor din conturile sintetice si concordanta dintre contabilitatea sintetica si cea analitica;
- Intocmirea bilantului contabil pe baza balantei de verificare sintetice in conformitate cu Normele Metodologice prevazute in cap. 11 din Legea nr. 82/1991, Legea Contabilitatii actualizata si completata cu O.G. nr. 22/1996 probata prin Legea nr. 245/1998 si punctului 20 din Regulamentul de aplicare al acestuia pentru verificarea inregistrarii corecte a operatiunilor de patrimoniu si Ordinului nr. 1752 pentru aprobarea Reglementarilor contabile simplificate, armonizate cu directivele europene;
- Modul de evaluare a elementelor patrimoniale;
- Modul de intocmire a contului de profit si pierdere si a corectitudinii determinarii rezultatelor financiare.

Pentru certificare s-au folosit proceduri si tehnici specifice: verificarea prin sondaj a documentelor financiar-contabile si de evidenta tehnico-operativa a documentelor care au stat la baza inregistrarilor, evaluari, corelari si cercetari, calcule, confruntari si punctaje cu evidenta tehnico-operativa.

Mentionam ca nu am participat la efectuarea inventarului, dar s-a verificat concordanta inventarelor cu soldurile conturilor de valori materiale.

1. DESCRIEREA SOCIETATII

S.C. MACOMB S.A., cu sediul in Bucuresti, str. Dirijorului, nr. 31-33, sector 1, a fost constituita in baza Legii nr. 31/1990, in forma juridica de societate pe actiuni, avand:

- Nr. de inregistrare la Registrul Comertului: J40/345/1991
- Cod unic de inregistrare: R 1568174
- Capital social: 284.715 lei

Obiectul de activitate al societatii il reprezinta, in principal, inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate.

2. NOTE ASUPRA VERIFICARII

Din verificarea efectuata s-a constatat ca societatea a realizat pana la sfarsitul anului 2010:

- analiza si raportarea catre conducerea societatii a oricarei dificultati privitoare la clientii si furnizorii semnificativi, modificari ale legislatiei in vigoare (blocajul financiar), neachitarea la termen a unor impozite si taxe catre bugetul statului sau bugetele locale, etc.;
- pastrarea aceleiasi politici de catre conducerea societatii, neefectuandu-se schimbari majore fata de perioadele precedente, respectiv pastrarea si promovarea obiectului principal de activitate, urmarindu-se mereu rentabilizarea acesteia;
- conformarea politicilor contabile adoptate de societate cu legile economice si principiile contabile;
- depunerea in termen la organele in drept a declaratiilor financiare lunare, trimestriale si semestriale intocmite de societate;
- evaluarea corecta a tuturor posturilor din bilant, urmarindu-se metodele stabilite;
- stabilirea diferentelor de curs valutar, in baza hotararilor in vigoare, pentru clientii si furnizorii externi.

Bilantul intocmit la 31.12.2010 permite sa se traga concluzii referitoare la urmatoarele probleme:

- activele si pasivele societatii au fost inregistrate;
- activele si pasivele exista in fapt;
- activele sunt proprietatea societatii si pasivele sunt de drept ale acesteia;
- valorile atribuite activelor si pasivelor au fost determinate conform politicilor contabile stabilite pe o baza acceptabila materiala;
- activele, pasivele, capitalul si rezervele au fost corect stabilite;
- inventarierea generala anuala a patrimoniului societatii s-a realizat in anul 2010 in baza deciziilor date pentru mijloace fixe, obiecte de inventar, stocuri si solduri contabile.

3. SITUATIA PATRIMONIULUI LA 31.12.2010

Elementele patrimoniale :

	- lei -
ACTIV	31.12.2010
A. ACTIVE IMOBILIZATE, din care:	
- imobilizări corporale	1.108.467
TOTAL	1.108.467
B. ACTIVE CIRCULANTE, din care:	
- stocuri	0
- creante	81.222
-investitii financiare pe termen scurt	708.719
- casa si conturi la banci	311
TOTAL	790.252
C. Cheltuieli in avans	0
TOTAL ACTIV	1.898.719

Analiza activului societatii releva faptul ca:

- societatea este unicul proprietar al mijloacelor fixe inregistrate in evidenta contabila;

- toate activele corporale sunt depreciate si supuse amortizarii, conform duratei de functionare, aplicand prevederile Legii nr. 15/1994 a amortizarii, utilizandu-se metoda liniara;

- creantele societatii, in scadere fata de anul precedent, sunt constituite in principal din sumele aferente clientilor neincasati in suma totala de 81.222 lei;

	- lei -
PASIV	31.12.2010
A. CAPITAL SI REZERVE	
- capital social	284.715
- diferente din reevaluare	776.750
- rezerve	2.232.115
- rezultatul reportat (pierdere)	(3.059.480)
- rezultatul financiar - pierdere	(11.582)
	-
Capitaluri Proprii	222.518
B. SUBVENTII PENTRU INVESTITII	1.101.230
C. DATORII	574.971
TOTAL PASIV	1.898.719

Din analiza elementelor de pasiv se desprind urmatoarele:

- capitalul social nu a cunoscut modificari fata de finalul anului precedent, mentinandu-se la nivelul de 284.715 lei;

- capitolul datoriilor in suma de 574.971 lei .

Pe baza inregistrarii corecte a veniturilor si cheltuielilor, contul de profit si pierdere pentru anul 2010 se prezinta astfel:

VENITURI

- lei -

Venituri din exploatare	0
Venituri financiare	0
TOTAL VENITURI	60

CHELTUIELI

Cheltuieli de exploatare	9.932
Cheltuieli financiare	-
TOTAL CHELTUIELI	9.932

REZULTATUL BRUT PIERDERE 9.932

Impozit pe profit 1.650

4. INDICATORI DE ANALIZA A SITUATIEI ECONOMICO-FINANCIARE A SOCIETATII

INDICATORI DE LICHIDITATE

- **Rata lichiditatii curente**, calculata ca raport intre activele circulante si datoriile curente ale societatii este de 40,24.

Valoarea acceptata ca ideala este 2 (adica pentru fiecare leu datorat trebuie sa existe 2 lei in active curente) si reflecta capacitatea societatii de a-si onora obligatiile la termen.

- **Rata lichiditatii imediate**, calculata ca raport intre activele circulante (exclusiv stocurile) si datoriile curente este 40,24.

Valoarea acceptata de literatura de specialitate ca ideala este 1, aratand ca in caz de necesitate societatea dispune de lichiditatile necesare pentru achitarea la scadenta a datoriilor.

Intrucat valoarea stocurilor este zero, valoarea indicatorului este aceeaasi cu cea a indicatorului lichiditatii curente.

Solvabilitatea generala, calculata ca raport intre activele fixe plus activele circulante si datoriile totale ale societatii, este de 3,30 in anul 2010.

Acesti indicatori arata ca societatea este solvabila din punct de vedere financiar.

COMISIA DE CENZORI:

Mitu Mariana Florica

Tudosescu Daniela

Suba Doina Cristina



S.C. MACOMB S.A.

București, Str. Dirijorului nr. 31-33, sector 1

Inregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/345/1991

Cod unic de înregistrare: 1568174

HOTĂRÂRE

Din data de 30.05.2011

A Adunării Generale a Asociaților **S.C. MACOMB S.A.**, adoptată cu ocazia întrunirii în ședință, fiind prezenți următorii asociați care reprezintă întregul capital social, fiind îndeplinite cerințele legale și statutare de luare a hotărârilor în cadrul A.G.A.:

▪ **S.C. GRUPUL ROMAN DE INVESTITII-GRI S.R.L.**, persoană juridică română, cu sediul social în București, sector 1, Str. Ion Ionescu de la Brad nr. 53, Nr. de ordine în Registrul Comerțului: J40/290/1997, având cod unic de înregistrare 9081718, reprezentată legal prin administrator **TOPALĂ VALENTIN**;

▪ **Asociați tip lista.**

Ordinea de zi este următoarea:

1. Aprobarea bilanțului contabil al societății pe anul 2010.
 2. Discutarea și aprobarea contului de profit și pierdere pe anul 2010.
 3. Discutarea și aprobarea raportului de gestiune pe anul 2010.
- Supusă la vot, ordinea de zi se aprobă în unanimitate.

În continuare, asociații au adoptat cu unanimitate următoarele hotărâri:

1. Se aprobă cu unanimitate de voturi bilanțul contabil pe anul 2010.
2. Se aprobă cu unanimitate de voturi contul de profit și pierdere pe anul 2010.
3. Se aprobă cu unanimitate de voturi raportul de gestiune pe anul 2010.

Redactată în 3 (trei) exemplare.

S.C. GRUPUL ROMAN DE INVESTITII-GRI S.R.L.,
reprezentată prin **TOPALĂ VALENTIN**

