

RAPORT

AL COMISIEI DE CENZORI LA BILANTUL DE LA 31.12.2011

Comisia de cenzori a societății comerciale „PROTAN” S.A., formată din

următoarele persoane :

- Ciulei Gheorghe
- Chirulescu Gabriela
- Ciulei Ileana

prezintă Raportul de verificare și certificare a bilanțului contabil pe anul 2011, împreună cu anexele la acesta .

Opinia privitoare la bilanțul contabil s-a conturat în urma analizei prin intermediul

Normelor de referință contabile și a celor de Audit Financiar , concepute în baza

Normelor Comitetului de Standarde Internaționale.

În baza reglementărilor și normelor amintite verificarea conturilor anuale s-a

desfășurat în mod organizat astfel încât să poată fi obținută ca asigurare rezonabilă ca

acestea nu comportă anomalii semnificative. Examinarea s-a efectuat prin sondarea

elementelor care certifică sumele și informațiile conținute în conturile anuale , prin

evaluarea principiilor și metodelor contabile folosite , a estimărilor semnificative

efectuate de conducerea societății pentru închiderea conturilor anuale .

Luând act de faptul că verificarea furnizează o bază rezonabilă exprimării unei

opinii , Comisia de Cenzori consideră că informațiile generale despre conturile anuale

sunt reale și reflectă situația financiară a societății comerciale „PROTAN” S.A la data de

31 decembrie 2011 .

Mentionăm faptul că la colectarea elementelor probante care să ofere o asigurare

rezonabilă că nu sunt anomalii semnificative în bilanțul contabil , nu a fost utilizată

observația fizică – inventarierea fizică .

Nu au fost constatate elemente susceptibile sa influențeze in mod semnificativ bilanțul contabil al exercițiului financiar al anului 2011 acesta caracterizandu-se prin următoarele date :

➤ Total Active	77.763.459 Lei
➤ Cifra de Afaceri	38.689.389 Lei
➤ Rezultatul net contabil	(1.657.873) Lei

Comisia de Cenzori,

CIULEI GHEORGHE

CHIRULESCU GABRIELA

CIULEI ILEANA



PREZENTAREA GENERALA A SOCIETATII

Anexa 1

In baza prevederilor Legii nr.82/1991 republicata, si a art.9 din Regulamentul de aplicare a Legii Contabilitatii, societatea a efectuat inventarierea patrimoniului conform dispozitiilor legale in vigoare.

Gestiunile de valori materiale sunt organizate pe categorii de elemente patrimoniale in functie de natura acestora (materii prime, materiale, obiecte de inventar, mijloace fixe (pe magazii, locuri de depozitare si in folosinta.

Evidenta tehnica operativa se asigura in mod corespunzător.

Exista evidenta corespunzătoare analitica si sintetica a elementelor patrimoniale. Evidenta analitica si sintetica a mijloacelor fixe este asigurata cantitativ si valoric pe grupe si categorii, conform clasificării prevăzute de Legea nr.15/1995 cu modificarile si completarile ulterioare.

Integritatea numerarului si a altor valori este asigurata prin existenta unui spatiu adecvat funcționarii unei casierii, precum si prin înregistrarea cronologica a operațiunilor de încasări si plăți prin Registrul de casa.

In ceea ce privește evidenta contabila s-a constatat ca aceasta se conduce in conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991 republicata a Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare pentru aprobarea Reglementarilor contabile simplificate, armonizate cu directivele europene in vigoare si a instructiunilor Ministerului Finantelor de aplicare a Planului de Conturi.

Lunar au fost întocmite balanțele de verificare, Decontul de T.V.A, Declarațiile aferente fondului de salarii, periodic Declarațiile privind impozitul pe terenuri, pe clădiri, mijloace de transport.

In urma sondajelor efectuate asupra modului in care sunt înregistrate operațiunile economico-financiare se constata aplicarea principiului permanenței metodelor si realității si integritatii operațiunilor privind miscarile produse in structura elementelor patrimoniale ale societatii.

Din analiza datelor înscrise in formularele de bilanț se constata ca acestea s-au înscris prin preluarea întocmai a soldurilor din balanța de verificare contabila de la 31.12.2011.

Intre posturile si formularele din bilanț se respecta corelatiile.
Posturile din bilanț al exercitiului precedent 2010 au fost corect preluate in bilanțul pe anul 2011 , soldurile finale ale anului 2010 corespund cu soldurile inițiale pe 2011 respectându-se astfel principiul intangibilitatii bilanțului .
Bilanțul contabil si contul de profit si pierdere ca elemente de sinteza se evidentiaza prin urmatoarele caracteristici:

BILANTUL CONTABIL LEI

➤	IMOBILIZARI NECORPORALE	763.450
➤	IMOBILIZARI CORPORALE	36.991.097
➤	IMOBILIZARI FINANCIARE	362.201
➤	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	38.116.748
➤	STOCURI	1.298.408
➤	CREANTE	37.372.321
➤	CASA SI CONTURI LA BANC	679.290
➤	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	39.350.019
➤	CHELTUIELI IN AVANS	296.692
➤	TOTAL ACTIVE	77.763.459
➤	DATORII CE TREBUIE PLATITE	50.054.104
➤	INTR-O PERIOADA DE PANA LA 1 AN	
➤	DATORII CE TREBUIE PLATITE	10.132.886
➤	INTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN	
➤	PROVIZIOANE	3.180.772
➤	VENITURI IN AVANS	0
➤	CAPITAL SUBSCRIS VARSA	4.671.573
➤	REZERVE DIN REEVALUARE	1.020.139
➤	REZERVE	15.872.972
➤	REZULTATUL REPORAT	(5.511.114)
➤	REZULTATUL EXERCITIULUI	(1.657.873)
➤	TOTAL PASIVE	77.763.459

➤ PROFITUL NET / PIERDERE	(1.657.873)
➤ IMPOZITUL PE PROFIT	211.331
➤ PROFITUL BRUT	(1.446.542)
➤ TOTAL CHELTUIELI	41.551.554
➤ TOTAL VENITURI	40.105.012
➤ PROFIT / PIERDERE FINANCIARA	(1.641.281)
➤ CHELTUIELI FINANCIARE	1.988.195
➤ VENITURI FINANCIARE	346.914
➤ PROFIT DIN EXPLOATARE	194.739
➤ CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	39.563.359
➤ VENITURI DIN EXPLOATARE	39.758.098

LEI CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE