

RAPORT

AL COMISIEI DE CENZORI

PRIVIND VERIFICAREA SI CERTIFICAREA

BILANTULUI CONTABIL PE ANUL 2005

Comisia de cenzori a societatii comerciale „**PROTAN** „ S.A, formata din următoarele persoane :

- CIULEI GHEORGHE
- COMSA VASILE
- BANICA EDWARD

prezintă Raportul de verificare si certificare a bilanțului contabil pe anul 2005, împreuna cu anexele la acesta .

Opinia privitoare la bilanțul contabil s-a conturat in urma analizei prin intermediul Normelor de referința contabile si a celor de Audit Financiar , concepute in baza Normelor Comitetului de Standarde Internaționale.

In baza reglementarilor si normelor amintite verificarea conturilor anuale s-a desfasurat in mod organizat astfel încât sa poată fi obținuta o asigurare rezonabila ca acestea nu comporta anomalii semnificative.Examinarea s-a efectuat prin sondarea elementelor care certifica sumele si informațiile conținute in conturile anuale , prin evaluarea principiilor si metodelor contabile folosite , a estimărilor semnificative efectuate de conducerea societatii pentru închiderea conturilor anuale .

Luând act de faptul ca verificarea furnizează o baza rezonabila exprimării unei opinii , Comisia de Cenzori considera ca informațiile generale despre conturile anuale sunt reale si reflecta situația financiara a societatii comerciale „PROTAN „ S.A la data de 31 decembrie 2005.

Menționam faptul ca la colectarea elementelor probante care sa ofere o asigurare rezonabila ca nu sunt anomalii semnificative in bilanțul contabil , nu a fost utilizata observația fizica – inventarierea fizica .

Nu au fost constatate elemente susceptibile sa influențeze in mod semnificativ bilanțul contabil al exercițiului financiar al anului 2005 acesta caracterizadu-se prin următoarele date :

➤ Total Active	7.819.141 lei
➤ Cifra de Afaceri	11.557.842 lei
➤ Rezultatul net contabil	636.867 lei

gh

PREZENTAREA GENERALA A SOCIETATII

Societatea a devenit cu capital majoritar privat in anul 2002 .

La data de 31 decembrie 2005 societatea are un capital social subscris varsat de 4.671.572,5 lei compus din 1.868.629 actiuni. In cursul exercitiului financiar 2005 capitalul social a fost majorat cu 2.564.747,5 lei din profitul repartizat la Rezerve pentru actiuni proprii.

Societatea nu detine obligatiuni , actiuni rascumparabile sau alte titluri de portofoliu.

Structura actionariatului la data de 31.12.2005 este:

NR. CRT	ACTIONARI	NR. DE ACTIUNI	%
1	PHEONIX FARM	1.421.480	76.07
2	ALTI ACTIONARI	447.149	23.93
	TOTAL	1.868.629	100

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

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

Evidenta tehnica operativa se asigura in mod corespunzător.

Exista evidenta corespunzătoare analitica si sintetica a elementelor patrimoniale.

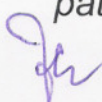
Evidenta analitica si sintetica a mijloacelor fixe este asigurata cantitativ si valoric pe grupe si categorii , conform clasificării prevăzute de Legea nr.15/1995 .Metoda de amortizare folosita de societate este metoda lineara.

Integritatea numerarului si a altor valori este asigurata prin existenta unui spațiu 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 a Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.306/2002 pentru aprobarea Reglementarilor contabile simplificate , armonizate cu directivele europene in vigoare si a instrucțiunilor Ministerului Finanțelor 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 permanentei metodelor si a realitatii si integritatii operațiunilor privind miscarile produse in structura elementelor patrimoniale ale societatii .



Din analiza datelor înscrise în formularele de bilanț se constata ca acestea s-au înscris prin preluarea întocmai a soldurilor din balanța de verificare contabilă de la 31.12.2005 .

Între posturile și formularele din bilanț se respecta corelațiile.

Posturile din bilanț al exercițiului precedent 2004 au fost corect preluate în bilanțul pe anul 2005 , soldurile finale ale anului 2004 corespund cu soldurile inițiale pe 2005 respectându-se astfel principiul intangibilității bilanțului .

Bilanțul contabil și contul de profit și pierdere ca elemente de sinteză se evaluează prin următoarele caracteristici:

BILANTUL CONTABIL

LEI

➤ IMOBILIZARI NECORPORALE	0
➤ IMOBILIZARI CORPORALE	4.346.042
➤ IMOBILIZARI FINANCIARE	39.662
➤ TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	4.385.704
➤ STOCURI	351.641
➤ CREANTE	2.479.560
➤ CASA SI CONTURI LA BANCII	521.738
➤ TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	3.352.939
➤ CHELTUIELI IN AVANS	80.498
➤ TOTAL ACTIVE	7.819.141

➤ DATORII CE TREBUIE PLATITE	
INTR-O PERIOADA DE PANA LA 1 AN	2.917.386
➤ DATORII CE TREBUIE PLATITE	
INTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN	5.923.753
➤ VENITURI IN AVANS	0
➤ CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	4.671.573
➤ REZERVE	863.287
➤ REZULTATUL REPORTAT	(6.556.858)
➤ REZULTATUL EXERCITIULUI	636.867
➤ REPARTIZAREA PROFIRULUI	636.867
➤ TOTAL PASIVE	7.819.141

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

LEI

➤ VENITURI DIN EXPLOATARE	11.680.600
➤ CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	10.822.149

➤ PROFIT DIN EXPLOATARE	858.451
➤ VENITURI FINANCIARE	7.685
➤ CHELTUIELI FINANCIARE	39.511
➤ PROFIT / PIERDERE FINANCIARA	(31.826) TOTAL
VENITURI	11.688.285
➤ TOTAL CHELTUIELI	10.861.660
➤ PROFITUL BRUT	826.625
➤ IMPOZITUL PE PROFIT	189.758
➤ PROFITUL NET	636.867

COMISIA DE CENZORI ,

CIULEI GHEORGHE

COMSA VASILE

BANICA EDWARD

