

S.C. RECONS SA  
COMISIA DE CENZORI

**RAPORT**

**DE CONTROL AL CONTURILOR ANUALE  
SI CERTIFICARE  
A BILANTULUI LA S.C. RECONS SA  
La 31.12.2011**

Comisia de cenzori numita prin Decizia Adunarii Generale a Actionarilor emisa potrivit Legii nr.31/1990 republicata, am efectuat verificarea bilantului anual al S.C. RECONS SA RESITA la 31 decembrie 2011.

S.C. RECONS SA cu sediul in Resita str.Timisorii nr.34, este infiintata in anul 1991, fiind inregistrata la R.C. sub nr.J/11/19/1991, avind codul fiscal RO 1063392. Obiectul principal de activitate il constituie lucrari de constructii cladiri cod CAEN 4120.

Societatea functioneaza legal, posedind toate autorizatiile de functionare.

In perioada de gestiune a anului 2011, consiliul de administratie a realizat o activitate raportata prin urmatoorii indicatori:

- Total active imobilizate	958.470 lei
- Total active circulante	2.409.687 lei
- Total datorii	1.255.171 lei
- Venituri in avans	4.917 lei
- Total capitaluri	2.108.069 lei
- Cifra de afaceri	29.032 lei
- Rezultatul net al exercitiului profit	706.976 lei

Aceste conturi anuale au fost stabilite sub responsabilitatea administratiei, responsabilitatea noastra este ca, pe baza verificarilor efectuate sa exprimam o opinie asupra acestori conturi.

Examinarea s-a facut pe baza de sondaje obtinind elementele probante care justifica sumele si informatiile continute de conturile anuale.

Estimam ca verificarile facute furnizeaza o baza rezonabila exprimarii opiniei noastre.

### I. REGULI SI METODELE CONTABILE

Documentele justificative privind operatiunile patrimoniale sunt inregistrate, preluate si pastrate corespunzator astfel ca prin contabilitatea financiara sunt furnizate informatii atat pentru necesitatile proprii ale societatii cit si in relatiile sale cu salariatii, clientii, furnizorii, bancile, organele fiscale si alte organe fizice si juridice.

Datele din documentele justificative sînt ordonate în centralizatoare, fișe de cont analitice sau registre auxiliare după care se înregistrează în conturi potrivit Regulamentului de aplicare a Legii contabilității nr.82/1991 republicată.

Din verificările noastre cu privire la respectarea regulilor privind evaluarea patrimoniului, a altor norme și principii contabile prevăzute de legea contabilității, au rezultat următoarele:

Activele și sursele de constituire a acestora sînt reflectate în bilanț la valoarea lor contabilă de intrare sau actualizată după caz.

La finele exercitiului financiar, nu s-au constituit provizioane și nu au fost cazuri de preluare la venituri a provizioanelor constituite anterior, societatea neapelînd la constituirea acestora.

Pentru toate activele s-a folosit metoda inventarului permanent. Pentru obiectele de inventar s-a adoptat metoda includerii totale pe cheltuieli de exploatare a contravalorii uzurii la darea în folosință a acestora.

S-a respectat principiul intangibilității bilanțului de închidere pe anul precedent precum și principiul necompensării elementelor de activ cu cele de pasiv.

## II. INFORMATII COMPLEMENTARE

### 2.1. Note asupra bilanțului

Conform sarcinii trasate prin Decizia de mai sus au fost făcute verificări intermediare, pe tot parcursul exercitiului, iar verificarea închiderii anuale a fost făcută de noi în luna mai 2012.

În primul rînd ne-am convins de concordanța dintre bilanțul de închidere al anului precedent și cel de deschidere pentru exercitiul încheiat, precum și de preluare corectă a soldurilor la 31 decembrie din balanța de verificare.

S-a verificat apoi corectitudinea formală și obiectivă a pozițiilor din bilanț, respectiv a contabilizărilor în conturi. Asupra unor verificări speciale vom raporta la analiza fiecărei poziții din închiderea anuală.

#### 2.1.1 Imobilizări și amortismente

Identificarea imobilizărilor se face în funcție de grupă și codul de clasificare stabilit în conformitate cu reglementările legale.

Nu am fost în măsură să asistăm la inventarul fizic al imobilizărilor aflate în patrimoniul societății la 31.12.2011 efectuat sub responsabilitatea administrației, însă din consultarea documentației privind inventarierea rezultă că în această acțiune au fost cuprinse toate imobilizările înregistrate în activele firmei la data respectivă, conform normelor. Plusurile rezultate din inventariere au fost înregistrate în contabilitate, iar minusurile au fost imputate persoanelor care le-au avut în gestiune.

Raportat la întregul exercitiu financiar, pe cheltuieli s-au înregistrat amortizări de 161.631 lei, față de 494.431 lei în anul precedent.

La 31.12.2011 valoarea contabilă rambursată a activelor corporale a fost de 939.792 lei și imobilizările financiare au fost de 18.678 lei.

### 2.1.2 Situatia stocurilor

Situatia stocurilor societatii la sfirsitul anului comparativ cu anul precedent nu evidentiaza nici o modificare :

STOCURI	31.12.2010	31.12.2011
Materii prime, materiale consumabile	343	343
Productia in curs de executie	0	0
Produse finite si marfuri	10.993	10.993
Avansuri pentru cumparari de stocuri	611	611
<b>Stocuri total</b>	<b>11.947</b>	<b>11.947</b>

Valoarea stocurilor din balanta de verificare sint identice cu cele inscrise in posturile din bilant.

In tot parcursul anului societatea a folosit metoda inventarului permanent, iar evaluarea stocurilor la intrare si iesire s-a facut la preturile de inregistrare.

### 2.1.3 Situatia creantelor

Creantele societatii la 31.12.2011 comparativ cu anul precedent se prezinta astfel:

CREANTE	31.12.2010	31.12.2011
Creante comerciale	677.066	1.407.287
Sume de incasat de la entitati afiliate	546.500	872.000
Alte creante	108.125	118.018
<b>Creante total</b>	<b>1.331.691</b>	<b>2.397.305</b>

Situatia creantelor societatii la finele exercitiului financiar 2011 evidentiaza o crestere cu 1.065.614 lei regasita la creante comerciale si sume de incasat de la entitatile afiliate.

### 2.1.4 Situatia datoriilor

Inventarierea datoriilor in suma de 1.255.171 lei se prezinta astfel:

CONTURI	31.12.2010	31.12.2011
Sume datorate institutiilor de credit	0	0
Datorii comerciale	390.765	262.046
Alte datorii	835.196	993.125
<b>Furnizori si asimilate total</b>	<b>1.225.961</b>	<b>1.255.171</b>

Obligatiile fata de furnizori au fost inventariate la 31.12.2011. Conducerea societatii ne-a informat despre faptul ca au fost primite solicitari pentru confirmarea de solduri incercindu-se in limita posibilitatilor solutionarea acestora.

Scadenta datoriilor este sub un an.

### 2.1.5 Capitaluri proprii

Capitalul social subscris si varsat in suma de 2.007.646 lei, nemodificat fata de anul precedent.

Evolutia capitalurilor proprii in perioada raportata comparativ cu sfirsitul anului 2011 se prezinta astfel:

	31.12.2010	31.12.2011
Capitalul subscris si varsat	2.007.646	2.007.646
Rezerve din reevaluare	1.233.519	1.110.484
Rezerve	2.074.826	2.197.861
Pierederea reportata	2.847.951	3.914.898
Rezultatul exercitiului (ct.121) – profit		706.976
Rezultatul exercitiului (ct.121) -pierdere	1.066.947	
Repartizarea profitului		
Total capitaluri proprii	1.401.093	2.108.069

Datele de deschidere concorda cu cele de inchidere ale exercitiului precedent iar soldurile finale sint identice cu cele din balanta de verificare la 31.12.2011.

### 2.1.6 Situatiia patrimoniului prin prisma echilibrului financiar, lichiditatii si solvabilitatii societatii

SPECIFICATII	31.12.2010	31.12.2011
1. Capitaluri permanente	2.007.646	2.007.646
2. Active imobilizate (valoare ramasa)	1.256.531	939.792
I. Fond de rulment net (2-1)	-751.115	-1.067.854
3. Stocuri, creante, chelt.in avans	1.343.638	2.409.252
4. Datorii nefinanciare	1.225.961	1.255.171
II. Nevoia de fond de rulment (3-4)	117.677	1.154.081
5. Disponibilitati (casa, banca, alte valori)	833	435
6. Datorii financiare peste 1 an (credite si asimilate)	0	0
III. Trezorerie (5-6)	833	435

Se inregistreaza aspectul pozitiv ca societatea nu mai are datorii financiare peste un an si valoarea stocurilor fiind mai mare decit volumul datoriilor nefinanciare, nevoia de fond de rulment are valoare pozitiva. Aspectul negativ este ca fondul de rulment este negativ, valoarea capitalurilor proprii nefiind acoperita de valoarea activelor imobilizate exprimate in valoare ramasa.

### III. NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

#### 3.1 Volumul , structura si evolutia cifrei de afaceri

Evolutia veniturilor si cheltuielilor comparativ cu situatia din exercitiul financiar anterior se prezinta astfel:

SURSA	2010		2011	
	Venituri	Cheltuieli	Venituri	Cheltuieli
Exploatare	4.140.796	5.201.730	1.357.763	651.790
Activitate financiara	437	0	1.003	
Activitate exceptionala	0	0		
Total	4.141.233	5.201.730	1.358.766	651.790

#### 3.2 Volumul si structura rezultatelor

Rezultatul brut al exercitiului s-a materializat intr-un profit de 706.976 lei.

### IV CONCLUZII

Dupa parerea noastra, conturile anuale dau o imagine fidela a situatiei financiare a societatii la finele anului 2011, rezultatului contabil si fluxului de trezorerie si sunt conforme cu prevederile legale si statutare.

In concluzie certificam bilantul contabil intocmit si prezentat.

Resita, la data de 29 mai 2012

### COMISIA DE CENZORI

Expert contabil Pintea Lidia

Expert contabil Manzat Olga

Ec. Petcu Elena



