

Raport

cu privire la activitatea Comisiei de Cenzori in anul 2015

Comisia de cenzori a S.A. „Zorile” a activat în baza Legii cu privire la societățile pe acțiuni, Statutul Societatii, Regulamentul Comisiei de Cenzori și a fost numita prin decizia Adunării Generale a Acționarilor la 08.05.2014, în componența:

Viorica Crețu

Gheorghita Lilia

Tatiana Zavtoni

Activitatea Comisiei de Cenzori pe perioada anului 2015

Comisia de Cenzori raportează că în baza sarcinilor și atribuțiilor ce îi revin a efectuat trimestrial verificări care au vizat activitatea financiar – gestionară, cât și activitatea Organului Executiv, modul cum s-au desfășurat aceste activități pentru înfăptuirea hotărârilor Consiliului Societatii și a prevederilor Statutare. Cu prilejul verificărilor ce s-au efectuat am avut în vedere:

1. Documentarea asupra modului de organizare și funcționare a societatii. În cadrul acestei verificări s-a urmărit:
 - existența condițiilor pentru desfășurarea activității;
 - asigurarea securității fondurilor;
 - asigurarea securității documentelor de evidență și a bazei materiale;
2. Existența faptică a valorilor materiale și bănești. În cadrul acestei verificări s-a urmărit:
 - numerarul existent în casă și disponibilul din conturile bancare,
 - mijloacele fixe, obiectele de inventar, materialele, conturile de debitori și creditori, etc;
3. Organizarea și conducerea evidenței contabile, concordanța dintre evidența sintetică și cea analitică, clasarea documentelor.
4. Exercițarea controlului financiar preventiv. În cadrul acestei verificări am urmărit:
 - folosirea planului de conturi și a formularelor contabile specifice;
 - centralizarea, înregistrarea și clasarea documentelor.

Respectând obiectivele de control enumerate mai sus și urmare a verificărilor efectuate Comisia de cenzori a constatat următoarele:

- Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice cu respectarea normelor metodologice elaborate de Ministerul de Finanțe, precum și cu respectarea prevederilor „Legii contabilității” nr. 113-XVI din 27.04.2007 și “Planului de conturi”. Rapoartele financiare verificate cu documentele primare și registrele contabile întocmite de entitate sunt juste sub responsabilitatea conducerii entității.
- plățile nete de casă s-au efectuat în limita disponibilului existent și numai cu destinațiile prevăzute, soldurile conturilor de disponibilități în casa și banca corespund cu registrul de casă, respectiv cu extrasele de cont;
- angajarea cheltuielilor și efectuarea plăților s-a realizat pe baza de acte justificative;
- soldurile conturilor au fost analizate și comparate cu situația reală;
- S.A. „Zorile” și-a onorat la termen prestările de servicii, impozite și taxe;
- în Bilanțul la 31 decembrie 2015, au fost preluate corect soldurile debitoare și creditoare din balanța de verificare la 31 decembrie 2015, respectându-se prevederile Legii contabilității.

Comisia de cenzori nu a constatat abateri de fond pe perioada de gestiune, adică 01 ianuarie 2015 – 31 decembrie 2015;

Concluziile și recomandările noastre formalizate în rapoarte au fost prezentate Consiliului Societății și Organului Executiv. Realizarea recomandărilor Comisiei de Cenzori a fost asigurată de către managementul entității.

Comisia de cenzori apreciază că bilanțul, contul de profit și pierderi aferent exercițiului la 31.12.2015, dau o imagine fidelă, clară și completă asupra patrimoniului S.A. „Zorile”;

Un moment important de menționat este faptul că Entitatea se conformează prevederilor Legii nr. 171 din 11.07.2012 privind piața de capital (în vigoare din 14.09.2013). Începând cu data de 18 mai 2015 valorile mobiliare ale „Zorile” SA au fost admise pe piața reglementată administrată de SA „Bursa de Valori a Moldovei”. Fiind entitate de interes public S.A. “Zorile” are un sir de responsabilități printre care și obligativitatea de a ține evidența contabilă și a întocmi situațiile financiare conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară ceea ce a și realizat.

Referindune la activitatea Managementului Societății constatam, ca:

1. deciziile adoptate în anul de gestiune 2015 de către Consiliul Societății nu contravin prevederilor legislației în vigoare privind respectarea intereselor Acționarilor și Statutului,

dar au condus la imbunatatirea si transparenta activitatii Societatii. Pentru a mentine ritmul de dezvoltare a societatii a fost propus actionarilor si realizat majorarea capitalului social prin emisiuni suplimentare de actiuni:

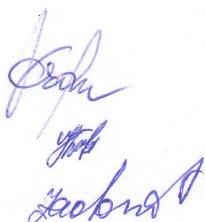
- prin AGA extraordinara din 20.08.2015 au fost subscribe 1.576.507 actiuni in valoare de 28.377.126 lei.
 - Prin AGA extraordinara din 09.12.2015 au fost subscribe 513.308 actiuni in valoare de 9.239.544 lei. Acesta majorare se va reflecta in bilantul societatii in anul 2016, iar la situatia din 31.12.2015 capitalul social constituie 128.260.404 lei repartizat in 7.125.578 actiuni cu valoarea nominala de 18 lei fiecare.
2. Fata de managementul societatii au fost stabilite obiective de a diminua cheltuielilor operationale. Total cheltuieli pe intreprindere comparativ cu anul 2014 sunt in descreste pe seama reducerii volumului de productie. Sinecostul la situatia din 31.12.2015 comparativ cu 31.12.2014 s-a micorat cu (-16.915.443 lei). Managementul a elaborat si aprobat Business Plan tinand cont de ritmul si perspectivele de dezvoltare, dar si de nivelul de performanta necesar de atins.
3. In anul de gestiune supus controlului, Organul Executiv al intreprinderii nu a incheiat careva contracte si nu a efectuat careva tranzactii nenecesare activitati obisnuite.

Astfel, S.A. „Zorile”, a desfasurat in anul 2015 activitati economice in domeniul fabricarii incaltamintei si oferirea spatiilor in locatiune si a realizat venituri in suma de **75.255.863 lei**, cheltuielile totale, inclusiv impozitul pe venit (430.473 lei) au constituit **73.181.981 lei**.

Rezultatul exercitiului încheiat la 31.12.2015 pe baza datelor din contabilitate reprezinta un profit net in valoare totala de **2.073.881 lei** stabilit ca diferenta intre veniturile si cheltuielile efectuate. *Situatiile financiare analizate ofera o imagine fidela asupra pozitiei financiare a S.A. „Zorile” la data de 31.12.2015.*

Comisia de cenzori, în baza celor consemnate în prezentul raport, apreciază pozitiv rezultatele economico-financiare și de ordin organizatoric obținute de societate și supune acest document spre aprobare Adunarii Generale.

Președintele Comisiei de Cenzori
Membrii



Cretu Viorica
Gheorghita Lilia
Zavtoni Tatiana