

RAPORT
privind Raportarea contabilă semestrială,
întocmită la 30 iunie 2022

Guvernului nr. 612/2018 privind înființarea Societății Editura Didactică și Pedagogică - S.A., ca urmare a reorganizării Regiei Autonome „Editura Didactică și Pedagogică” prin transformare, din 08.08.2018, stabilește statutul societății, ca societate pe acțiuni cu capital integral de stat, aflată în subordinea Ministerului Educației și Cercetării.

În exercitarea atribuțiilor legale conferite de Legea societăților comerciale nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare și a Statutului societății, Comisia de Cenzori a verificat și a analizat **Raportarea contabilă semestrială, întocmită la 30 iunie 2022**, așa cum au fost prezentate de către conducerea executivă a societății.

Potrivit Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, documentele justificative care stau la baza înregistrărilor în contabilitate angajează răspunderea persoanelor care le-au întocmit, vizat și aprobat, ori înregistrat în contabilitate, după caz.

Comisia de cenzori a verificat prin sondaj, diverse aspecte ale activității economico – financiare ale societății, rezultatele fiind consemnate în Registrul comisiei de cenzori.

Comisia de cenzori a fost numită prin Hotărârea A.G.A. în luna septembrie 2021 și este formată din:

- Diaconescu Lucica - expert contabil
- Toma Carmen Ileana Tudorița - reprezent MFP
- Vasile Constantin - membru

În exercitarea atribuțiilor legale conferite de Legea societăților comercial nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare și a Statutului societății, având în vedere data numirii, Comisia de Cenzori a verificat raportarea contabilă semestrială, întocmită la 30 iunie 2022, așa cum a fost prezentate de către conducerea executivă a societății.

Potrivit Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, documentele justificative care stau la baza înregistrărilor în contabilitate angajează răspunderea persoanelor care le-au întocmit, vizat și aprobat, ori înregistrat în contabilitate, după caz.

Comisia de cenzori a verificat prin sondaj, diverse aspecte ale activității economico – financiare ale societății, rezultatele fiind consemnate în Registrul comisiei de cenzori.

Se constată că, raportarea contabilă semestrială, întocmită la 30 iunie 2022 a fost întocmită în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate , cu modificările ulterioare și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1669/2022.

Din raportarea contabilă semestrială întocmită la 30 iunie 2022, prezentăm următoarele informații și opinii:

I Situația activelor societății la 30.06.2022

a. Active immobilizate	lei
Imobilizări necorporale	7.010
Imobilizări corporale	118.399
Imobilizări financiare	272.242
Total	397.651

b. Active circulante	lei
Stocuri	6.180.123
Creanțe	4.529.144
Casa și conturi la bănci	3.029.341
Total	13.738.608

Referitor la creanțe exemplificăm:

c. Creanțe	Lei
Facturi emise si neîncasate - clienți, din care în litigiu	1.175.028 112.300
Clienți facturi de intocmit(inclusiv MEN)	2.616.771
Creanțe în relația cu bugetul de stat (impozit pe profit și TVA)	294.696
Alte creanțe, din care:	31.748
FNUASS	20.239
Fond special	11.509
Decontări privind capitalul social	3.327.767
Furnizori debitori	20.313
Debitori diverși	37.088
Alte creante	35.710
Ajustări pentru deprecierea creantelor (clienți si debitori)	- 2.972.889

La 30.06.2022, societatea înregistrează un sold aferent facturilor neîncasate, în valoare de 1.175.029 lei, din care, 112.300 lei, reprezentând creanțe incerte, sau în litigiu.

Societatea a înregistrat cheltuieli în avans în valoare de 21.773 lei, reprezentând cheltuieli aferente mijloacelor de transport auto (asigurări și roviniete), precum și diverse abonamente (pachet legislativ, monitorul oficial), care se înregistrează lunar pe costuri.

II Situația datoriilor - la 30.06.2022 societatea a înregistrat datorii totale în valoare de **8.518.259** lei, din care evidentiem:

- Datorii comerciale, 7.012.269 lei
 din care drepturi de autor 2.499.524 lei
- Datorii cu personalul 77.295 lei
- Datorii cu bugetul asig. sociale 22.375 lei
- Datorii cu bugetul de stat 166.407 lei
- Dividende 1.239.913 lei

Ponderea cea mai mare în total datorii, respectiv de 82,32 % o reprezintă datoriile comerciale către furnizori.

În totalul datoriilor, sunt înregistrate și datorii către personalul societății și contribuțiile sociale aferente lunii iunie 2022.

III Situația capitalurilor proprii la data de 30.06.2022

Capitalurile proprii totale înregistrează la 30.06.2022 o valoare de 4.665.838 lei și sunt formate din:

Indicatori	lei
Capital social vărsat	3.397.524
Alte rezerve	3.084.864
Rezerva legală	668.886
Rezultatul net (Pierdere)	- 1.029.616
Total	5.452.772

IV Situația rezultatelor financiare la 30.06.2022

Din analiza contului de profit și pierderi, rezultă următorii indicatorii economico-financiar:

Indicatori	Lei
Venituri totale, din care:	6.280.222
Venituri din exploatare	6.279.702
Venituri financiare	520
Cheltuieli totale, din care:	7.309.838
Cheltuieli de exploatare	7.309.838
Cheltuieli financiare	-
Rezultat - pierdere	1.029.616

Se constată că, în total veniturile totale sunt incluse și veniturile aferente producției în curs de execuție, în valoare de 2.230.747 lei, reprezentând o pondere de 37,11 %, venituri care au influențat rezultatul final.

V Propuneri și concluzii

- Referitor la sumele reprezentând „drepturile de autor datorate”, în valoare de 2.429.524 lei, Comisia de cenzori recomandă inventarierea acestora și stabilirea sumelor reale datorate, având în vedere clauzele contractuale precum și stadiul îndeplinirii obligațiilor reciproce stabilite prin contract.
- Referitor la nivelul creanțelor de încasat, este necesar ca acestea să fie monitorizate de către persoanele responsabile, pentru a se evita prescrierea.

Se constată că **raportarea contabilă semestrială la 30 iunie 2022 a fost întocmită în conformitate cu O.M.F.P. nr. 1.669/2022 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2022 a operatorilor economici.**

Prin prezentul Raport, urmare a considerațiilor asupra obiectivelor prezentate, se propune aprobarea **raportarii contabile semestriale, întocmită la 30 iunie 2022 de către Societatea Editura Didactică și Pedagogică S.A .**

București, 05 august 2022

Cenzor,

DIACONESCU Lucica

TOMA Carmen Ileana Tudorița

VASILE Constantin