

**RAPORT**  
**privind Raportarea contabilă semestrială,**  
**întocmită la 30 iunie 2024**

Hotararea 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 2024**, așa cum au fost prezentate de către conducerea executivă a societății.

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

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 2024 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.

Din raportarea contabilă semestrială întocmită la 30 iunie 2024, prezentăm următoarele informații și opinii:

### I Situația activelor societății la 30.06.2024

<b>a. Active immobilizate</b>	lei
Imobilizări necorporale	3.131
Imobilizări corporale	71.960
Imobilizări financiare	476.551
<b>Total</b>	<b>551.642</b>

<b>b. Active circulante</b>	lei
Stocuri	3.468.949
Creanțe	3.891.554
Casa și conturi la bănci	3.175.463
<b>Total</b>	<b>10.535.966</b>

Referitor la creanțe exemplificăm:

<b>c. Creanțe</b>	<b>Lei</b>
Facturi emise și neîncasate - clienți, <b>din care în litigiu</b>	997.523 <b>191.300</b>
Creanțe în relația cu bugetul de stat și bugetul asigurarilor sociale, din care:	113.606
- impozit pe profit	81.858
- asigurări sociale	20.239
- fond special	11.509
Decontări privind capitalul social	3.327.767
Furnizori debitori	13.890
Debitori diverși	17.699
Creanțe în legătura cu personalul și ct asimilate	-11.763
Ajustări pentru deprecierea creanțelor (clienți și debitori)	-578.397
Alte creanțe	11.229

**La 30.06.2024, societatea înregistrează un sold aferent facturilor neîncasate, în valoare de 997.523 lei, din care, 191.300 lei, reprezentând creanțe incerte, sau în litigiu.**

Societatea a înregistrat cheltuieli în avans în valoare de 18.406 lei, reprezentând cheltuieli aferente mijloacelor de transport auto (asigurări și rovinețe), precum și diverse abonamente (pachet legislativ, monitorul oficial), care se înregistrează lunar pe costuri.

**II Situația datoriilor** - la 30.06.2024 societatea a înregistrat datorii totale în valoare de **4.311.405** lei, din care evidentiem:

• Datorii comerciale,	3.222.173 lei
din care drepturi de autor	<b>2.841.891 lei</b>
• Datorii cu personalul	90.311 lei
• Datorii cu bugetul asig. sociale	108.085 lei
• Datorii cu bugetul de stat	107.518 lei
• Dividende	786.550 lei
• Alte datorii sociale ( Cont 438.1)	- 15.064 lei

Ponderea cea mai mare în total datorii, respectiv de 88,19 % o reprezintă datoriile comerciale către furnizori (drepturi de autor).

În totalul datoriilor, sunt înregistrate și datorii către personalul societății și contribuțiile sociale aferente lunii iunie 2024.

### **III Situația capitalurilor proprii la data de 30.06.2024**

Capitalurile proprii totale înregistrează la 30.06.2024 o valoare de 6.793.358 lei și sunt formate din:

<b>Indicatori</b>	<b>lei</b>
Capital social vărsat	3.397.524
Alte rezerve, din care:	3.223.547
Rezerva legală	668.886
Rezultat nerepartizat	- 43.206
Rezultatul net (Pofit)	215.493
Total	6.793.358

#### IV Situația rezultatelor financiare la 30.06.2024

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

Indicatori	Lei
<b>Venituri totale, din care:</b>	4.166.126
Venituri din exploatare	4.143.373
Venituri financiare	22.753
<b>Cheltuieli totale, din care:</b>	3.950.633
Cheltuieli de exploatare	3.950.633
Cheltuieli financiare	0
<b>Rezultat – profit brut</b>	215.493

Se constată că totalul veniturilor a fost influențat de veniturile din producția în curs de execuție( cont 711), în valoare de 205.777 lei,

#### V Propuneri și concluzii

- Referitor la sumele reprezentând „drepturile de autor datorate”, în valoare de 2.841.891 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 2024 a fost întocmită** în conformitate cu ORDINUL nr. 699 din 11 aprilie 2024 *privind transmiterea situațiilor financiare trimestriale și anuale, precum și a unor raportări financiare lunare centralizate întocmite de instituțiile publice începând cu anul 2024 și pentru modificarea și completarea unor ordine ale ministrului finanțelor publice în domeniul contabilității instituțiilor publice* .

Prin prezentul Raport, urmare a considerațiilor asupra obiectivelor prezentate, se propune aprobarea raportării contabile semestriale, întocmită la 30 iunie 2024 de către Societatea Editura Didactică și Pedagogică S.A .

București, 05 august 2024

Cenzor,

A large black rectangular redaction covers the signature and name of the auditor. Below the signature, there are three horizontal black bars, likely representing redacted lines of text or a table.