

Raport al Comisiei de Cenzori

privind gestiunea SC CARFIL INDUSTRIAL PARC SA , conducerea evidenței contabile și întocmirea bilanțului contabil și a contului de profit și pierdere la 31.12.2014.

Comisia de Cenzori a SC CARFIL INDUSTRIAL PARC SA alcătuită din:

- ec.Dumitrașcu Denisa
- ec.Dinu Lucia
- ec.Tamas Bertalan

numită legal de către AGA a SC CARFIL INDUSTRIAL PARC SA a verificat modul de administrare a societății , modul în care administratorii au respectat prevederile contractului și statutului societății , a hotărârilor adoptate de Adunarea Generală a Acționarilor și actelor normative în vigoare , eficiența cu care aceștia au gospodărit întreg patrimoniul precum și corectitudinea situațiilor financiare întocmite pentru data de 31.12.2014 .

Baza legală:

- Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare; republicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 454/2008 și actualizată prin Legea 187 /2012 și prin Legea 255/2013.
- Legea nr. 441/2006 pentru modificarea și completarea Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, și a Legii nr. 26/1990 privind registrul comerțului, republicată, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 955/2006;
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 privind aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 766 bis / 2009.
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2869/2010 pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr.882 / 2010.
- Ordin Ministrului Finanțelor Publice nr.2870/2010 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr.889 / 2010.
- Normele nr. 1/1995 de audit financiar și certificare a bilanțului contabil, elaborate de Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România, avizate de Ministerul Finanțelor și aprobate prin Hotărârea nr. 3/1995 a Conferinței naționale a Corpului;
- Standardul profesional nr. 23 privind activitatea de cenzor în societățile comerciale;
- Ordinul 65 din 22 ianuarie 2015 privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici, publicat în Monitorul Oficial 69 din 27 ianuarie 2015;

Misiunea de audit statutar-cenzorial s-a efectuat pe baza de sondaje. Conturile anuale au fost întocmite cu respectarea regulilor și metodelor contabile general admise , sub responsabilitatea conducerii societății. Rezultatele înregistrate de către societate au fost raportate de către administratorii în situațiile financiare ale anului 2014 (bilanț contabil, cont de profit și pierdere , politici contabile și note explicative la situațiile financiare) și sunt anexate la prezentul raport.

Operațiunile s-au înregistrat cronologic și sistematic în evidența contabilă, având la baza documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligații de plată, evoluția veniturilor și stabilirea rezultatelor.

Rulajele din conturi sunt reflectate corect în bilanțele de verificare lunare, efectuându-se în acest sens verificări pentru fiecare lună din anul 2014, an supus analizei. Sondajele efectuate de Comisia de Cenzori nu au surprins aspecte de neconcordanță între evidențele analitice și sintetice.

Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice cu respectarea normelor metodologice elaborate de M.F., referitoare la închiderea conturilor, întocmirea, verificarea și centralizarea bilanțurilor contabile ale societăților comerciale, precum și cu respectarea prevederilor „Legii contabilității” nr. 82/1991 și „Planului de conturi” utilizat de aceste entități,

Rezultatul exercițiului încheiat la 31.12.2014, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate și reprezintă un profit de 16669.11 RON, stabilit ca diferență între veniturile și cheltuielile efectuate pentru bunul mers al activității acesteia.

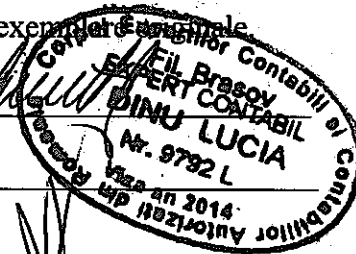
Comisia de cenzori certifică prin prezentul raport, datele din Bilanțul Contabil și Anexele sale, încheiat pe anul 2014 și propune aprobarea acestora de către Consiliul de Administrație și AGA.

Raportul a fost întocmit în 5 exemplare originale

- ec.dr.Denisa Dumitrescu

- ec.Lucia Dinu

- ec.Tamas Bertalan



ANEXE

I. Cu privire la bilantul contabil - formular 10

Analizand si verificand pe structura principalele pozitii financiare a rezultat:

- **ACTIVELE MOBILIZATE** totalizeaza 2.784.390 lei fata de anul precedent cand au totalizat 2.017.081 lei, deci se inregistreaza o scadere de 767.309 lei.

Din situatia activelor imobilizate – formular 40 reiese ca s-au operat la imobilizari corporale cresteri de 1.046.712 lei si reduceri de 826.547 lei, corectate de amortizarea aferenta in suma de 185.205 lei.

Cresterile sunt inregistrate la constructii in valoare de 924.843 lei ,datorita reevaluarii imobilelor cf. prevederilor legale , la alte instalatii, utilaje si mobilier in valoare de 28.627 lei si imobilizari corporale in curs in suma de 93.242 lei .

Reducerile sunt la constructii in valoare de 770.068 lei si la instalatii tehnice si masini in valoare de 56.479 lei .

La imobilizarile necorporale se raporteaza 2700 lei,iar la imobilizarile financiare suma de 500 lei , la fel ca in anul precedent .

- **ACTIVELE CIRCULANTE** totalizeaza 1.128.461 lei fata de anul precedent cand au totalizat 1.107.455 lei , deci au scazut cu 21.006 lei. Aceasta scadere este localizata in principal la stocuri , respectiv la obiecte de inventar , care au fost scoase din uz in suma de 19587.56 lei .

Creantele au inregistrat o crestere fata de anul precedent de 77.254 lei adica de la 1.042913 lei la 1.120.167 lei.

Din situatia creantelor prezentate in nota 5 – anexa la situatiile financiare, rezulta ca acestea au in totalitate termen de lichiditate sub un an si care se impune sa stea in atenta conducerei societatii si a consilierului juridic instrumentarea si urmarirea actiunilor in instanta.

Datoriile care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an totalizeaza 596.129 lei fata de anul precedent cand a totalizat 600.968 lei , deci inregistreaza o scadere de 4.839 lei. Aceasta scadere este localizata la datorii comerciale-furnizori, ceea ce reprezinta un aspect pozitiv pentru societate.

Datoriile care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an totalizeaza 985 lei, inregistrandu-se o crestere fata de anul trecut cand acestea nu existau .

Capitalurile proprii totalizeaza 3.323.802 lei fata de anul precedent cand au totalizat 2.475.388 lei, rezultand o crestere de 848.414 lei.

Aceasta crestere este justificata din reevaluarea mijloacelor fixe in suma de 831744.17 lei si suma de 16.669.11 lei care reprezinta profitul exercitiului 2014.

Capitalul social nu a suportat nici o modificare ramanand acelasi ca si in anii precedenti in valoare de 1.164.900 lei, care corespunde cu soldul contului 1012 din balanta de verificare si cu inregistrarea la Registrul Comertului.

II. Cu privire la contul profit si pierdere- formular 20

Din acest formular al situatiilor financiare care corespunde cu datele evidentei contabile si cu ultima balanta de verificare incheiata la 31.12.2014, reiese ca societatea in exercitiul financiar 2014 a realizat un profit brut de 21.529 lei fata de anul precedent cand profitul a fost de 22.086 lei, deci s-a raportat o scadere 557 lei. Profitul brut sus notat se diminueaza cu impozitul pe profit aferent de 4860 lei rezultand un profit net de 16.669 lei.

In structura, rezultatul brut se prezinta altfel:

1. profit din activitatea de exploatare = 47.048 lei din care:
 - venituri din exploatare = 1.880.902 lei
 - cheltuieli de exploatare = 1.833.854 lei

Analiza detaliata a rezultatului exploatarii figureaza in nota 4 – anexa la situatiile financiare.

2. pierderea financiara = 25.519 lei din care:
 - venituri financiare = 1 lei
 - cheltuieli financiare = 25.520 lei

Cifra de afaceri a scazut cu 111.424 lei , adica de la 1.750.818 lei la 1.639.394 lei.

III. Cu privire la Datele informative – formular 30

Societatea prezinta la plati restatnte catre furnizori suma de 160.217 lei , la pozitia furnizori restanti peste 30 de zile . Din aceasta suma 147.217 lei reprezinta furnizori restanti pentru activitatea curenta si 13000 lei pentru activitatea de investitii.

Numarul mediu de salariati in anul 2014 a ramas acelasi ca in anul 2013, in numar de 16.

IV. Inventarierea patrimoniului

In conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii pentru inventarierea patrimoniului a fost emisa Decizia nr. 18/25.11.2014, iar rezultatele inventarierii consemnate in proces verbal nr.568/18.12.2014 al Comisiei Centrale de inventariere au fost inregistrate in contabilitate.

Inventarierea anuala a mijloacelor fixe s-a efectuat in conformitate si cu respectarea legislatiei in domeniu. Comisia întrunita a procedat la realizarea activității pentru care a fost însărcinată. Astfel, membrii comisiei au procedat la întocmirea listelor de inventariere pe fiecare loc de existenta si pe fiecare utilizator, din analiza acestora nereiesind diferente in plus sau in minus, soldul faptic fiind egal cu cel scriptic.

V. Cu privire la contabilitatea societatii

Contabilitatea societatii este organizata in compartiment distinct conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1999 republicata cu modificarile si completarile ulterioare.

Organizarea si conducerea contabilitatii s-a facut cu respectarea art. 10(2) din Legea nr.82/1991 republicata si a prevederilor Ordinului M.F.P nr.3055/2009 actualizat.

Societatea conduce registrele obligatorii in corelare cu prevederile normelor contabile aplicate persoanelor care utilizeaza sisteme informatice de prelucrare automata a datelor. Registrul Operatiunile economico-financiare privind exercitiul incheiat au fost consemnate in documente justificative , intocmite in momentul efectuării acestora si inregistrate in contabilitatea societatii.

Bilantul contabil a fost intocmit in baza balantei sintetice de verificare, document ce a fost utilizat pentru verificarea soldurilor costurilor din bilantul intocmit la 31.12.2014 cat si pentru verificarea veniturilor si cheltuielilor inscrise in situatiile Contului profit si pierdere intocmita pentru aceasta data.

Verificarile efectuate, prin sondaje, au evidenciat faptul ca datele din balanta de verificare sintetica, corespund cu cele inscrise in situatiile financiare, ceea ce da siguranta ca nu comporta anomalii si ca metodele si politicile contabile folosite au o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre.

Soldurile conturilor anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii . Fata de cele prezentate ne exprimam opinia ca aceste conturi dau o imagine fidela bilantului contabil, a contului de profit si pierdere pentru exercitiul incheiat la 31.12.2014.

In contextul aspectelor prezentate in Raport, certificam Bilantul Contabil si Contul de Profit si Pierdere cu observatiile facute si le supunem spre aprobare Adunarii Generale a Actionarilor.

Raportul a fost intocmit in 5 exemplare originale.

Comisia de Cenzori:

- ec.dr. Dumitraşcu Denisa

- ec.Lucia Dinu

- ec.Tamas Bertalan

