

R A P O R T

al Comisiei de Cenzori

privind bilantul contabil si contul de profit si pierdere

intocmite de SC CARFIL IND PARC SA,

pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2016

Comisia de cenzori a SC CARFIL INDUSTRIAL PARC SA alcatuita din:

- ec Jianu Monica
- ec. Vieriu Costel
- ec. Idomir Cristina Gabriela

numita legal de catre AGA a SC CARFIL INDUSTRIAL PARC SA a verificat modul de administrare a societatii, modul in care administratorii au respectat prevederile contractului si statutul societatii, a hotararilor adoptate de Adunarea Generala a Actionarilor si actele normative in vigoare, eficienta administrarii intregului patrimoniu, s-a procedat la examinarea prin sondaj a documentelor contabile considerate semnificative pentru reflectarea corecta a realitatii patrimoniului si rezultatului financiar al exercitiului precum si corectitudinea situatiilor financiare pentru 31.12.2016.

Capitalul social al societatii este detinut de catre asociatul unic, Consiliul Judetean Brasov, obiectul principal de activitate prevazut in statutul societatii constand in alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi n.c.a., cod CAEN 8299.

Baza legala:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare; Republicata in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, nr. 454/2008 si actualizata prin Legea 187/2012 si prin Legea 255/2013
- Legea nr. 441/2006 pentru modificarea si completarea legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata, si a Legii nr. 26/1990 privind registrul comertului, republicata, publicata in Monitorul Oficial Al Romaniei, Partea I, nr. 955/2006.
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, publicat in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, Nr. 766 bis/2009 si OMFP 1802/2014 publicat in Monitorul Oficial 963/30.12.2014

cu modificarile si completarile ulterioare.

- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2869/2010 pentru modificarea si completarea unor reglementari contabile in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, nr. 882/2010.
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2870/2010 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor anuale la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice publicat in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, nr. 889/2010.
- Normele nr. 1/1995 de audit financiar si certificare a bilantului contabil, elaborate de Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania, avizate de Ministerul Finantelor si aprobate prin Hotararea nr. 3/1995 a Conferintei nationale a Corpului.
- Standardul profesional nr.23 privind activitatea de cenzor in societatile comerciale.
- Ordinul 166/2017 privind aspectele legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici.

Activitatea de audit statutar-cenzorial s-a efectuat pe baza de sondaje. Conturile anuale au fost intocmite cu respectarea regulilor si metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii societatii. Rezultatele inregistrate de catre societate au fost raportate de catre administratori in situatiile financiare ale anului 2016(bilant contabil, cont de profit si pierdere,) si sunt anexate la prezentul raport.

Operatiunile s-au inregistrat cronologic si sistematic in evidenta contabila, avand la baza documente justificative pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligatii de plata, evolutia veniturilor si stabilirea rezultatelor.

BILANTUL CONTABIL - F10

Bilantul contabil pentru anul 2016 s-a intocmit in baza balantei de verificare , respectiv prin preluarea soldurilor finale in posturile de activ si pasiv si gruparea acestora conform prevederilor OMF nr. 3055/2009 privind aprobarea Reglementarilor contabile simplificate si a altor reglementari legale specifice privind intocmirea situatiilor anuale a exercitiului financiar .

Activul bilantului se compune din :

1. Active imobilizate total	3.025.527 lei	din care:
- imobilizari corporale :	3.025.024 lei	
- imobilizari financiare :	500 lei	
- imobilizari necorporale:	3 lei	

Activele imobilizate totalizeaza 3.025.024 lei fata de anul precedent cand au totalizat 2.778.631 lei, deci se inregistreaza o crestere de 246.393 lei.

Din situatia activelor imobilizate - formular 40, reiese ca s-au operat la imobilizari corporale cresteri de 743.396 lei, corectate de amortizarea aferenta in suma de 145.425 lei.

Cresterile sunt inregistrate la constructii in valoare de 89.942 lei, datorita investitiilor din surse proprii, la amenajarea terenurilor in valoare de 262.041 lei , la instalatii tehnice si masini (valoarea daciei Logan achizitionala in anul 2016), in valoare de 39.430 lei.

La imobiliarile necorporale se constata fata de valoarea anului precedent care era de 2.700 o crestere cu 408 lei.

2. Active circulante	734.778 lei , este compus din :
- creante(creante-provizioane):	420.631 lei
- casa si conturi in banci:	188.142 lei
- investitii pe termen scurt:	125.846 lei
- stocuri	159 lei

Activele circulante totalizeaza 734.778 lei fata de anul precedent cand au totalizat 947.268 lei, deci au scazut cu 212.490 lei. Aceasta scadere este datorat in principal incasarii creantelor dupa o perioada mai mare de 1 an.

Amortizarea inregistrata in anul 2016 este in suma de 1.244.007 lei .

Valoarea neta a imobiliarilor la data de 31.12.2016 este de 3.025.527 lei.

3. Conturi de regularizare - cheltuieli in avans 8.065 lei

Pasivul bilantului se compune din :

1.Capitaluri proprii total	3.333.163 lei	din care :
-Capitalul social subscris si varsat in suma de :	1.164.900 lei	
- Rezerve din reevaluare in suma de :	2.054.707 lei	
- Rezerve legale in suma de :	5.424 lei	
- Alte rezerve :	100.572 lei	
- Profit	7.560 lei	

Capitalurile proprii totalizeaza 3.333.163 lei fata de anul precedent cand au totalizat 3.329.320 lei, rezultand o crestere de 3.843 lei. Fapt datorat in principal cresterii profitului.

Capitalul social nu a suportat nici o modificare, ramanand acelasi ca 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.

- Rezultatul exercitiului profit brut in valoare de 7.560 lei :

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE - F20

Din acest formular al situatiilor financiare care corespunde cu datele evidentei contabile si cu ultima balanta de verificare la 31.12.2016 reies urmatoarele aspecte:

Cifra de afaceri realizata in anul 2016 este in suma de 1.858.948 lei , cu 373.778 lei mai mare fata de anul precedent.

1.Structura veniturilor si cheltuielilor :

Total venituri **1.891.608 lei** , din care :

- Venituri din exploatare : **1.891.593 lei**
- Venituri financiare : **15 lei**

Total cheltuieli **1.882.554 lei** , din care :

- Cheltuieli de exploatare : **1.876.756 lei**
- Cheltuieli financiare : **5.798 lei**

Fata de anul precedent se constata o crestere a cheltuielilor cu 393.677 lei, deasemenea se constata si o crestere a veniturilor fata de anul 2015 cu 397.517 lei.

Structura veniturilor din exploatare se prezinta astfel :

- Venituri din chirii **1.264.013 lei**
- Venituri din prestari servicii (refacturari utilitati) **594.935 lei**
- Venituri din penalitati **32.645 lei**

Total venituri din exploatare : 1.891.593 lei

Venituri financiare 15 lei

Total venituri 1.891.608 lei

Se constata o crestere a veniturilor anului 2016 fata de anul 2015 cu 397.504 lei.

Structura cheltuielilor de exploatare in valoare de 1.876.756 lei se prezinta astfel :

-Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile :	14.209 lei	
-Cheltuieli cu energia si apa / gaz :	576.946 lei	
-Cheltuieli cu personalul :	543.591 lei	din care:
- salarii	434.470 lei	
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala :	109.121 lei	
-Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorp.	145.424 lei	
-Ajustarea valorii activelor circulante	390.000 lei	

Alte cheltuieli de exploatare : 206.586 lei , din care :

• Reparatii cladiri :	24.846 lei
• Asigurarea imobilizarilor corporale (cladiri) :	9.637 lei
• Cheltuieli cu comisioane si onorarii:	847 lei
• Cheltuieli de protocol:	472 lei
• Cheltuieli postale si telecomunicatii :	8.385 lei
• Cheltuieli cu comisioane bancare :	8.651 lei
- Cheltuieli cu impozite si taxe locale :	2.648 lei
- Cheltuieli de deplasari / delegatii :	810 lei
- Alte lucrari executate de terti + colaboratori :	148.120 lei
- Alte cheltuieli :	2.170 lei

Total cheltuieli exploatare : 1.876.756 lei

Fata de anul precedent , se constata o crestere a cheltuielilor cu 408.489 lei.

2 Structura rezultatului financiar este urmatoarea :

-lei-

ACTIVITATEA	PROFIT	PIERDERE
Activitatea de exploatare	14.837 lei	
Activitatea financiara		5.783 lei
Activitatea exceptionala		

Asa cum rezulta din datele de mai sus, rezultatul brut per total activitate este profit in suma **9.054 lei** din care se scade impozitul aferent in valoare de 1.494 lei si rezulta un profit net de 7.560 lei.

DATE INFORMATIVE - F 30

Cu privire la Datele informative regasite in formularul 30, societatea nu are plati restante catre furnizori si are acela numar de actiuni cotate emise de rezidenti ca in anul precedent.

Numarul mediu de salariati in anul 2016 este de 10, iar in anul 2015 a fost de 12. Aici se constata o scadere a numarului mediu de salariati.

Repartizarea profitului

- Rezerva legala : 453 lei
- Alte reserve : 0 lei
- Dividende nete ptr. Consiliul Judetean : 3.376 lei
- Impozit pe dividende aferent : 178 lei

IV. ORGANIZAREA CONTABILITATII SI MODUL DE EFECTUARE A INVENTARIERII PATRIMONIULUI SOCIETATII

Contabilitatea societatii este organizata in compartiment distinct si evidenta contabila este organizata si condusa in conformitate cu prevederile Legii nr. 82/ 1991, cu modificarile si completarile ulterioare si OMF nr. 3055/ 2009 si OMFP nr. 1802 /2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind Situatiile financiare anuale individuale si Situatiile financiare consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare.

Operatiunile de inregistrare in evidenta contabila au fost efectuate in mod cronologic si sistematic pentru toate operatiunile economice privind bunurile mobile si imobile intrate si iesite din patrimoniul societatii, precum si operatiunile de incasari si plati.

Bilantul contabil a fost intocmit in baza balantei sintetice de verificare, document ce a fost utilizat pentru verificarea soldurilor conturilor din bilantul intocmit la 31.12.2016 cat si pentru verificarea veniturilor si cheltuielilor inscrise in situatiile Contului de profit si pierdere intocmita pentru aceasta data.

In ceea ce priveste inventarierea patrimoniului , potrivit prevederilor Legii nr. 82/1991, art. 9, a HG 704 /1993 , a OMF 3055/2009 si OMF 2861/2009.

Verificarile efectuate, prin sondaje, au evidentiat 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 si metode si politici 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 31.12.2016.

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat la toate categoriile de bunuri aflate in stoc la data inventarierii (materiale consumabile , obiecte de inventar, mijloace fixe , cladiri) sub directa supraveghere a Comisiei de inventariere, fara participarea cenzorilor .

Bunurile inventariate au fost consemnate in lista de inventariere , separat pe categorii de bunuri iar rezultatele operatiunii au fost consemnate in Procesul verbal de valorificare a inventarului , rezultate ce au fost cuprinse in bilantul contabil incheiat .

Registrul de inventariere a fost completat cu rezultatele operatiunii de inventariere , urmand ca dupa aprobarea bilantului contabil de catre AGA sa se inscrie si celelalte posturi (de activ si pasiv) inventariate.

Avand in vedere rezultatele verificarilor noastre, comisia de cenzori certifica datele din prezentul bilant si contul de profit si pierdere pentru anul 2016 si propune descarcarea de gestiune a administratorului societatii.

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. JIANU MONICA

Ec. VIERIU COSTEL

Ec. IDOMIR CRISTINA GABRIELA

