

R A P O R T

al Comisiei de Cenzori

privind bilanțul contabil si contul de profit si pierdere întocmite de SC CARFIL IND PARC SA, pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2017

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

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

numita legal de către AGA a SC CARFIL INDUSTRIAL PARC SA a verificat modul de administrare a societatii, modul in care administratorii au respectat prevederile contractului si statului societatii, a hotararilor adoptate de Adunarea Generala a Acționarilor si actele normative in vigoare, eficienta administrării întregului patrimoniu,s-a procedat la examinarea prin sondaj a documentelor contabile considerate semnificative pentru reflectarea corecta a realitatii patimoniului si rezultatului financiar al exercițiului precum si corectitudinea situatiilor financiare pentru 31.12.2017.

Capitalul social al societatii este detinut in proportie de 100% de către asociatul unic, Consiliul Județean Brașov.Obiectul principal de activitate prevăzut in statutul societatii constând in alte activități de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a., cod CAEN 8299.

Baza legala:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991, cu modificările si completările ulterioare; Republicata in Monitorul Oficial al României, 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 comerțului, republicata, publicata in Monitorul Oficial Al României, Partea I, nr. 955/2006.
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, publicat in Monitorul Oficial al României, Partea I, Nr. 766 bis /2009, OMFP 2239/2011 si OMFP 1802/2014 publicat in Monitorul Oficial 963/30.12.2014 cu modificările si completările ulterioare.
- Legea 31/1990 art.159,185,237 ,republicata cu modificarile ulterioare.

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

Activitatea de audit statutar-cenzorial s-a efectuat pe baza de sondaje. Conturile anuale au fost întocmite cu respectarea regulilor si metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii societatii. Rezultatele înregistrate de către societate au fost raportate de către administratori in situatiile financiare ale anului 2017 (bilant contabil, cont de profit si pierdere,) si sunt anexate la prezentul raport.

Operațiunile s-au înregistrat cronologic si sistematic in evidenta contabila, avand la baza documente justificative pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligații de plata, evoluția veniturilor si stabilirea rezultatelor.

BILANȚUL CONTABIL - F10

Bilanțul contabil pentru anul 2017 s-a întocmit in baza balanței de verificare , respectiv prin preluarea soldurilor finale in posturile de activ si pasiv si gruparea acestora conform prevederilor OMF nr. 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor contabile simplificate si a altor reglementari legale specifice privind întocmirea situatiilor anuale a exercițiului financiar.

Activul bilanțului se compune din :

1. Active imobilizate total	3.184.243 lei din care:
- imobilizări corporale :	3.183.743 lei
- imobilizări financiare :	500 lei
- imobilizări necorporale:	0 lei

Activele imobilizate totalizeaza 3.184.243 lei fata de anul precedent cand au totalizat 3.025.527 lei, deci se inregistreaza o crestere de 158.716 lei.

Din situatia activelor imobilizate - formular 40, reiese ca s-au operat la imobilizări corporale creșteri de 313.145 lei, corectate de amortizarea aferenta in suma de 154.426 lei.

Creșterile sunt înregistrate la constructii in valoare de 296.044 lei, datorita investițiilor din surse proprii, la amenajarea terenurilor nu s-au inregistrat creșteri , dar s-au inregistrat creșteri la echipamente tehnologice in valoare de 17.101 lei.

La imobilizările necorporale nu s-au inregistrat creșteri ,s-a corectat valoarea cu 3 lei ,suma inregistrataala fiind de 3.105 lei.

2. Active circulante 597.833 lei , este compus din :

- creante(creante-provizioane):	280.582 lei
- casa si conturi in banei:	185.080 lei
- investitii pe termen scurt:	131.953 lei
-stocuri	218 lei

Activele circulante totalizeaza 597.833 lei fata de anul precedent cand au totalizat 734.778 lei, deci au scăzut cu 136.945 lei. Aceasta scădere este datorat in principal incasarii creanțelor dupa o perioada mai mare de 1 an.

Amortizarea înregistrata in anul 2017 este in suma de 154.426 iar cumulata este de 1.398.433 lei.

Valoarea neta a imobilizărilor la data de 31.12.2017 este de 3.184.243 lei.

3. Conturi de regularizare - cheltuieli in avans nu sau inregistrat .

Pasivul bilanțului se compune din :

1.Capitaluri proprii total :	3.447.426 lei
-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 :	5.878 lei
- Alte rezerve :	104.125 lei
- Profit	117.816 lei

Capitalurile proprii totalizeaza 3.447.426 lei fata de anul precedent cand au totalizat 3.333.163 lei, rezultând o creștere de 114.263 lei. Fapt datorat in principal creșterii profitului.

Capitalul social nu a suportat nici o modificare, ramanand același ca in anii precedenți in valoare de 1.164.900 lei, care corespunde cu soldul contului 1012 din bilanța de verificare si cu înregistrarea la Registrul Comerțului.

- Rezultatul exercițiului profit brut in valoare de 139.070 lei

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE - F20

Din acest formular al situatiilor financiare care corespunde cu datele evidentei contabile si cu ultima bilanța de verificare la 31.12.2017 reies urmatoarele aspecte:

Cifra de afaceri realizata in anul 2017 este in suma de 1.904.671 lei, cu 45.723 lei mai mare fata de anul precedent.

1.Structura veniturilor si cheltuielilor :

Total venituri	1.955.916 lei , din care :
• Venituri din exploatare :	1.955.908 lei
• Venituri financiare :	8 lei
Total cheltuieli	1.816.846 lei, din care :
• Cheltuieli de exploatare :	1.816.681 lei
• Cheltuieli financiare :	165 lei

Fata de anul precedent se constata o scadere a cheltuielilor cu 59.910 lei, deasemenea se constata si o creștere a veniturilor fata de anul 2016 cu 64.308 lei.

Structura veniturilor din exploatare se prezintă astfel:

• Venituri din chirii	1.328.946 lei
• Venituri din prestări servicii (refacturari utilitati)	575.725 lei
• Venituri din penalitati	51.236 lei
Total venituri din exploatare :	1.955.908 lei
Venituri financiare	8 lei
Total venituri	1.955.916lei

Se constata o creștere a veniturilor anului 2017 fata de anul 2016 cu 64.308 lei.

Structura cheltuielilor de exploatare in valoare de 1.816.681 lei se prezintă astfel:

-Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile :	28.644 lei
-Cheltuieli cu energia si apa / gaz :	555.301 lei
-Cheltuieli cu personalul:	632.851 lei din care:
-salarii	506.681 lei
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala :	126.170 lei
-Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale si necorp.	154.426 lei
-Ajustarea valorii activelor circulante	100.000 lei

Alte cheltuieli de exploatare : 345.459 lei, din care :

Reparații clădiri:	107.319 lei
Asigurarea imobilizărilor corporale (clădiri):	17.119 lei
Cheltuieli cu comisioane si onorarii:	4.991 lei
Cheltuieli de protocol:	4.036 lei
Cheltuieli poștale si telecomunicații :	10.508 lei
• Cheltuieli cu comisioane bancare :	6.559 lei
- Cheltuieli cu impozite si taxe locale :	2.274 lei
- Cheltuieli de deplasari/delegații :	1.624 lei
- Alte lucrări executate de terti + colaboratori:	190.319 lei
- Alte cheltuieli:	710 lei

Total cheltuieli exploatare : 1.816.681 lei

Fata de anul precedent, se constata o scadere a cheltuielilor cu 45.948 lei.

2 Structura rezultatului financiar este urmatoarea :

ACTIVITATEA	-lei- PROFIT	PIERDERE
Activitatea de exploatare	139.227 lei	
Activitatea financiara		157 lei
Activitatea excepționala		

Asa cum rezulta din datele de mai sus, rezultatul brut per total activitate este profit in suma **139.070 lei** din care se scade impozitul aferent in valoare de **21.254 lei** si rezulta un profit net de **117.816 lei**.

DATE INFORMATIVE - F 30

Cu privire la Datele informative regăsite in formularul 30, societatea nu are plăți restante către furnizori si are acelasi număr de acțiuni cotate emise de rezidenți ca in anul precedent.

Numărul mediu de salariați in anul 2017 este de 8, iar in anul 2016 a fost de 10. Aici se constata o scandere a numărului mediu de salariați.

Repartizarea profitului

- Rezerva legala : 6.954 lei
- Profit nerepartizat : 55.431lei
- Dividende nete ptr. Consiliul Județean: 52.659 lei
- Impozit pe dividende aferent: 2.772 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 modificările si completările ulterioare si OMFP nr. 3055/ 2009 modificata cu OMFP nr.1802 /2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind Situatiile financiare anuale individuale si Situatiile financiare consolidate, cu modificările si completările ulterioare. Operațiunile de înregistrare in evidenta contabila au fost efectuate in mod cronologic si sistematic pentru toate operațiunile economice privind bunurile mobile si imobile intrate si ieșite din patrimoniul societatii, precum si operațiunile de incasari si plăți.

Bilanțul contabil a fost întocmit in baza bilanței sintetice de verificare, document ce a fost utilizat pentru verificarea soldurilor conturilor din bilanțul întocmit la 31.12.2017 cat si pentru verificarea veniturilor si cheltuielilor înscrise in situatiile Contului de profit si pierdere întocmita pentru aceasta data.

In ceea ce privește inventarierea patrimoniului , potrivit prevederilor Legii nr. 82/1991, art. 9, a HG 704 /1993 , a OMF 3055/2009 modificat cu OMFP 1802/2014,OMFP 1753/2004 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii,OMFP 1752 /2005 pentru aprobarea reglementarilor contabile cu Directivele Europene,OMFP 3512/2008 privind documentele financiar contabile si OMF 2861/2009.

Verificările efectuate, prin sondaje, au evidențiat faptul ca datele din bilanța de verificare sintetica, corespund cu cele înscrise în situațiile financiare, ceea ce da siguranța ca nu comporta anomalii ca metode și politici contabile folosite au o baza rezonabilă pentru exprimarea opiniei noastre.

Soldurile conturilor anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societății. Fata de cele prezentate ne exprimăm opinia ca aceste conturi dau o imagine fidelă bilanțului contabil, a contului de profit și pierdere pentru exercițiul încheiat la 31.12.2017.

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

Bunurile inventariate au fost consemnate în lista de inventariere , separat pe categorii de bunuri iar rezultatele operațiunii au fost consemnate în Procesul verbal de valorificare a inventarului, rezultate ce au fost cuprinse în bilanțul contabil încheiat.

Registrul de inventariere a fost completat cu rezultatele operațiunii de inventariere , urmând ca după aprobarea bilanțului contabil de către A.G.A sa se înscrie și celelalte posturi (de activ și pasiv) inventariate.

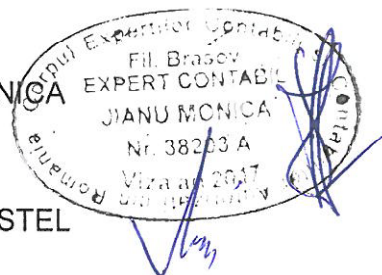
Având în vedere rezultatele verificărilor noastre, comisia de cenzori certifica datele din prezentul bilanț și contul de profit și pierdere pentru anul 2017 și propune descarcarea de gestiune a administratorului societății.

În contextul aspectelor prezentate în raport, certificăm Bilanțul Contabil și Contul de Profit și Pierdere cu observațiile făcute și le supunem spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor.

Raportul a fost întocmit în 5 exemplare originale .

COMISIA DE CENZORI:

EC. JIANU MONICA



EC. VIERIU COSTEL

EC. IDOMIR CRISTINA GABRIELA

Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul 2017

Suma de control 1.164.900

Entitatea S.C. CARFIL INDUSTRIAL PARC S.A.

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Brasov		BRASOV			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	ZIZINULUI	119				0268333674

Număr din registrul comerțului J08/1923/2003 Cod unic de inregistrare 1 5 7 8 6 0 3 9

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

8299 Alte activități de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a.

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

8299 Alte activități de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a.

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități de interes public

?

Entități mici

Microentități

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	3.447.426
Capital subscris	1.164.900
Profit/ pierdere	117.816

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BLEJDEA ELVISS LIVIU

Numele si prenumele

NEDELCU DUMITRU

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

VERES
MARIA

Semnat digital de
VERES MARIA
Data: 2018.05.25
09:02:42 +03'00'

Semnătura electronică

Nr.de inregistrare in organismul profesional

-

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Formular VALIDAT

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

CIF/ CUI

142664040