

## **RAPORT AL COMISIEI DE CENZORI**

### **Privind gestiunea SC CARFIL INDUSTRIAL PARC S.A., conducerea evidentei contabile si intocmirea bilantului contabil si a contului rezultatului exercitiului la 31.12.2019**

*Comisia de cenzori a SC CARFIL INDUSTRIAL PARC SA formata din:*

- *ec .Pribescu Mioara*
- *ec. Vieriu Costel*
- *ec. Baci Monica*

*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 statutului 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 patimoniului si rezultatului financiar al exercitiului precum si corectitudinea situatiilor financiare intocmite conform Ordinul ministrului finantelor publice nr. 3781/23.12.2019 pentru data de 31.12.2019.*

*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 comerului, republicata, publicata in Monitorul Oficial Al Romaniei, Partea I, nr. 955/2006.*

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3781/23.12.2019 privind intocmirea situatiilor financiare pentru data de 31.12.2019.

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.

Misiunea de audit statutar-cenzorial s-a efectuat pe baza de sondaje lunare . 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 administrator in situatiile financiare ale anului 2019 , care cuprind :

- Bilant contabil -Formularul 10**
- Cont de profit si pierdere -Formularul 20**
- Date informative -Formularul 30**
- Situatia activelor imobilizate -Formularul 40**

#### **I. Cu privire la bilantul prescurtat F10 :**

Analizand si verificand principalele pozitii financiare a rezultat:

- ACTIVELE IMOBILIZATE totalizeaza 8.002.627 lei, in crestere cu 4.822.508 lei ,reprezentand diferente din reevaluarea imobilizari corporale .
- ACTIVELE CIRCULANTE NETE totalizeaza 668.773 lei , in crestere cu 88.316 lei.
- Datoriile (care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an si peste un an) totalizeaza 367.453 lei ,
- CAPITALURI PROPRII -valoare 8.495.047 lei .

#### **II. Cu privire la contul profit si pierdere F 20 :**

Structural rezultatul exercitiului 2019 se prezinta astfel:

1. Venituri totale	2.614.434 lei
2. Cheltuieli totale	2.223.047 lei .
3. Profit brut	391.387 lei
4. Impozit	59.519 lei
5. Profit net	331.868 lei

**Profitul net a crescut fata de anul 2018 cu 119.080 lei ,adica cu 64.11%.**

Cele mai multe venituri in suma de 2.411.987 lei au fost obtinute din chirii si alte prestari servicii , in crestere cu 339.218 lei,

Rezervele din reevaluare au crescut cu 4.659.513 ,datorita faptului ca in luna decembrie 2019 a fost facuta reevaluarea patrimoniului

Principalele cheltuieli evidentiata in conturi au fost :

- energia si apa in suma de 838.807 lei ,
- cheltuieli cu personalul in suma de 713.164 lei ,
- cheltuieli cu amortizarea in suma de 152.451 lei ,
- cheltuieli cu prestatiile externe in suma de 343.372 lei ,
- cheltuielile cu impozite si taxe in suma se 150.190 lei ,etc.

### **III. Formularul F30 - Date informative**

Unitatea a obtinut un profit net in valoare de 331.868 lei ,are un numar mediu de 10 salariati iar numarul efectiv este de 18 salariati.

Valoarea totala a creantelor este de 1.215.713 lei din care :

- creante in legatura cu personalul 543 lei
- creante in legatura cu bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale 27.511 lei.
- clienti incerti sau in litigiu 1.053.490 lei ,pentru care exista actiuni in instanta.

Disponibilitatile financiare sunt :

- casa 15.325 lei
- banca 284.344 lei
- efecte de incasat 137.283 lei

Datoriile totale sunt in suma de 367.453 lei din care

- datorii curente in legatura cu personalul :30.612 lei
- datorii curente in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului 160.440 lei .

Valoarea capitalului subscris si varsat este de 1.164.900 ,acesta nu a suferit modificari fata de exercitiul precedent .

In cursul anului 2019 au fost virate dividende aferente exercitiului precedent catre actionarul Consiliul Judetean Brasov in suma de 96.060 lei.

Valoarea dividendelor nete aferente anului 2019 pentru actionarul Consiliul Judetean sunt in suma de 148.338 lei , in crestere cu 64.75 % fata de exercitiul precedent.

#### **IV .Formularul 40 - Situatia activelor imobilizate**

Activele imobilizate care alcatuiesc patrimoniul societatii si reflectate in Bilantul contabil sunt:

- imobilizari necorporale 3.105 lei nemodificate fata de exercitiul precedent.
- imobilizari corporale totale in suma de 7.098.067 ,in crestere fata de exercitiul precedent cu 5.362.073 lei , valoarea cea mai semnificativa a cresterii o reprezinta diferente din reevaluare in suma de 4.659.813 lei .
- scaderea aferenta imobilizarilor este in suma de 1.062.498 lei ,provenita in cea mai mare parte din amortizare,

#### **V. Cu privire la contabilitatea societatii :**

Contabilitatea societatii este tinuta conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata .

Verificarile efectuate, prin sondaj, au evidentiat faptul ca datele din balanta de verificare sintetica,corespund cu cele inscrise in situatiile financiare, ca nu exista denaturari a situatiei financiare incheiate la 31.12.2019.

Conducerea societatii este responsabilă pentru întocmirea si prezentarea fidelă a acestor situatii financiare în conformitate cu Legea nr. 82/1991. Această responsabilitate include:

i) conceperea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru întocmirea si prezentarea fidelă a acestor situatii financiare ce nu contin denaturări semnificative

ii) selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate;

iii) realizarea unor estimări contabile rezonabile pentru circumstantele date.

Responsabilitatea cenzorilor este să exprime o opinie asupra acestor situatii financiare anuale, pe baza analizei si verificarilor prin sondaj efectuate.

#### **VI. Concluzii**

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 31.12.2019.

Operatiunile s-au inregistrat cronologic si sistematic in evidenta contabila ,nedescoperindu-se nici o abatere in acest sens, avand la baza documente ,pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligatii de plata, evolutia veniturilor si stabilitatea rezultatelor. Rulajele din conturi sunt reflectate corect in balantele de verificare lunare, efectuandu-se in acest sens sondaje pentru fiecare luna din anul supus analizei.

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 .

In luna decembrie 2019 a fost reevaluat patrimoniul societatii ,diferentele reflectandu-se in conturile contabile din balanta si implicit in bilantul contabil la 31.12.2019.

Sondajele efectuate de Cenzori nu au surprins aspecte de neconcordanta intre evidentele analitice si sintetice.

Intocmirea bilantului contabil s-a facut pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice cu respectarea normelor metodologice elaborate de M.F.P., referitoare la inchiderea conturilor, intocmirea si verificarea bilantului contabil al societatii , precum si cu respectarea prevederilor "Legii contabilitatii" nr.82/1991 si OMFP 3781/23.12.2019 si transpunerea Planului de conturi utilizat de aceste entitati.

In ceea ce priveste perioada analizata, mentionam ca societatea a desfasurat in anul analizat activitati de inchiriere spatii , a realizat incasari, plati si plasamente prin conturile deschise la banci, dar si plati prin caseria proprie.

Din analiza soldurilor de casa si banca, nu au reiesit diferente intre soldul faptic si soldul scriptic.

Societatea nu are datorii la bugetul statului sau la bugetul local .

Clientii neincasati au fost notificati sa-si plateasca datoriile sau au fost actionati in instanta .

Rezultatul exercitiului incheiat la 31.12.2019, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate si reprezinta un profit net de 331.868 lei , stabilit ca diferenta intre veniturile si cheltuielile efectuate pentru bunul mers al activitatii acesteia ,profit care urmeaza a se repartiza.

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

#### **CENZORI**

- **ec. Pribescu Mioara**
- **ec. Vieriu Costel**
- **ec .Baciu Monica**

