

R A P O R T

al Comisiei de Cenzori

privind bilantul contabil si contul de profit si pierdere

intocmite de SC CARFIL INDUSTRIAL PARC SA,

pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2022

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

- ec Harlab Mihai
- ec. Pop Voica
- ec Salman Adhana

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, si 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 31.12.2022

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 ,modificata prin OUG 13 /2021
- 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, Legea nr. 223/2020 modifică diverse dispoziții din Legea societăților nr. 31/1990, intrând în vigoare la data de 05.11.2020.

- Ordinul 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.
- 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 al CECCAR , privind activitatea de cenzor in societatile comerciale.
- Ordinul 58 din 14 ianuarie 2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea privind aspectele legate de întocmirea 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 întocmite cu respectarea regulilor si metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii societatii. Rezultatele înregistrate de catre societate au fost raportate de catre administratori in situatiile financiare ale anului 2022(bilant contabil, cont de profit si pierdere,) si sunt anexate la prezentul raport.

Operatiunile s-au înregistrat 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 2022 s-a întocmit in baza balantei 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 exercitiului financiar .

Activul bilantului se compune din :

1. Active imobilizate total	7.296.584	lei	din care:
- imobilizari corporale :	7.295.984	lei	
- imobilizari financiare :	500	lei	
- imobilizari necorporale	100	lei	

Activele imobilizate totalizeaza 7.296.584 lei fata de anul precedent cand au totalizat

7.507.470 lei, deci se inregistreaza o scadere, in valoare de 210.886 lei.

2. Active circulante **1.845.032 lei** , este compus din :

- creante(creante-provizioane):	236.834 lei
- casa si conturi in banci:	1.461.909 lei
- investitii pe termen scurt:	146.186 lei
- stocuri	103 lei

Activele circulante 2022, totalizeaza 1.845.032 lei, fata de anul precedent cand au totalizat 1.446.231 lei, deci au crescut cu 398.801 lei. Aceasta crestere s-a datorat in principal incasarii creantelor si cresterii disponibilitatilor banesti .

Amortizarea inregistrata in anul 2022 este in suma de 369.243 lei .

Valoarea neta a imobilizarilor la data de 31.12.2022 este de 7.296.584 lei.

Pasivul bilantului se compune din :

1.Capitaluri proprii total **8.788.789 lei** din care :

- Capitalul social subscris si varsat in suma de :	1.164.900 lei
- Rezerve din reevaluare in suma de	6.714.220 lei
- Rezerve legale in suma de	64.304 lei
- Alte rezerve	584.915 lei
- Profit	260.449 lei

Capitalurile proprii totalizeaza 8.788.789 lei fata de anul precedent cand au totalizat 8.619.573 lei, rezultand o crestere de 169.216 lei.

Fapt datorat in principal cresterii rezervelor si 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 net n valoare de 260.449 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 31.12.2022 reies urmatoarele aspecte:

Cifra de afaceri realizata in anul 2022 este in suma de 2.948.908 lei , cu 36.625 lei mai mica fata de anul precedent.

1.Structura veniturilor si cheltuielilor :

Total venituri **3.124.226 lei** , din care :

Venituri din exploatare : 3.124.186 lei

Venituri financiare : 40 lei

Total cheltuieli **2.820.531 lei** , din care :

Cheltuieli de exploatare : 2.820.531 lei

Cheltuieli financiare : 0 lei

Fata de anul precedent se constata o scadere a veniturilor totale cu suma de 32.058 lei dar si o scadere a cheltuielilor cu 110.555 lei.

Structura **veniturilor din exploatare** se prezinta astfel :

Venituri din chirii 1.817.924 lei

Venituri din prestari servicii 1.130.985 lei

Venituri din subventii 154.772 lei

Venituri din penalitati 20.498 lei

Alte venituri din exploatare 8 lei

Total venituri din exploatare : **3.124.186 lei**

Venituri financiare **40 lei**

Total venituri **3.124.226 lei**

Se constata o scadere a veniturilor anului 2022 fata de anul 2021 cu 32.058 lei.

Structura **cheltuielilor de exploatare in valoare de 2.820.531 lei** se prezinta astfel :

-Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile : 5.454 lei

- Alte cheltuieli materiale : 21.764 lei

-Cheltuieli cu energia si apa / gaz :	1.141.620 lei	
-Cheltuieli cu personalul :	877.131 lei	din care:
- salarii + tichete de masa	849.204 lei	
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala :	27.927 lei	
-Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale	369.243 lei	
-Ajustarea valorii activelor circulante	68.000 lei	
-Alte cheltuieli de exploatare reprezentative :	337.319 lei	

2 Structura rezultatului financiar este urmatoarea :

-lei-

ACTIVITATEA	PROFIT	PIERDERE
Activitatea de exploatare	303.655 lei	
Activitatea financiara	40 lei	
Activitatea exceptionala		

Asa cum rezulta din datele de mai sus, rezultatul brut per total activitate este profit nerepartizat in suma **303.695 lei** din care se scade impozitul aferent in valoare de 43.246 lei si rezulta un profit net de 260.449 lei, in crestere fata de 2021 cu suma de 66.743 lei.

DATE INFORMATIVE - F 30

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

2. Numarul mediu de salariati in anul 2022 este de 8, mai mic fata de 2021 .

3. Creante comerciale 867.092 lei in scadere cu 26.986 lei fata de 2021.

4. Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului 20.792 lei .

5. Alte valori de incasat (efecte) 146.186 lei

6. Disponibilitatile banesti (casa+banca) 1.413.880 lei

(in crestere fata de 2021)

7. Datorii 352.827 lei

8. Dividende cuvenite actionarului majoritar pentru 2022 122.632 lei

9.Dividende virate actionarului in anul 2022 aferente anului 2021 86.964 lei

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE - F40

1.Imobilizari necorporale	3.205 lei
2.Imobilizari corporale	9.426.738 lei
3.Imobilizari financiare	500 lei
4.Amortizare immobilizari	2.133.859 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 31.12.2022 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 31.12.2022.

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

Registrul de inventariere a fost completat cu rezultatele operatiunii de inventariere , urmand ca după aprobarea bilantului contabil de către AGA sa se înscrie și celelalte posturi (de activ și pasiv) inventariate.

Având în vedere rezultatele verificarilor noastre, comisia de cenzori certifica datele din prezentul bilant și contul de profit și pierdere pentru anul 2022 și propune descarcarea de gestiune a administratorului societatii.

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

Raportul a fost întocmit în 5 exemplare originale.

COMISIA DE CENZORI:

Ec. Harlab Mihai

Ec. Pop Voica

Ec. Salman Adnana