

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 31.12.2015**

Subsemnatii ec. Vieriu Costel , ec. Jianu Monica si ec. Barbu Stanica , membri in comisia de cenzori al SC Carfil Ind.Parc SA Brasov, potrivit Legii nr. 31/1990 republicata , am procedat la analiza bilantului contabil si a contului de profit si pierdere intocmite pentru exercitiul financiar al anului 2015.

Comisia de cenzori , avand in vedere in principal regulile cu caracter general prevazute in Legea contabilitatii nr. 82/ 1991 si OMF nr. 3055/2009 a procedat la examinarea prin sondaj a documentelor contabile considerate semnificative pentru reflectarea fidela a realitatii patrimoniului si rezultatului financiar al exercitiului in bilantul contabil.

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.



I. BILANTUL CONTABIL

Bilantul contabil pentru anul 2015 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 2.779.131 lei din care:

- imobilizari corporale : 2.778 .631 lei
- imobilizari financiare : 500 lei

Fata de inceputul anului contul de imobilizari la valoarea neta s-a diminuat cu suma de 2.924 lei ca urmare a inregistrarii amortizarii.

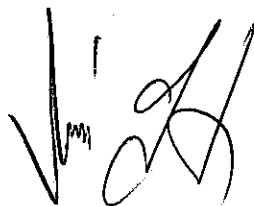
Amortizarea inregistrata in anul 2015 este in suma de 1.098.583 lei .

Activele circulante au scazut cu suma de 266.704 lei fata de anul 2014 ca urmare incasarii chiriilor restante.

Valoarea neta a imobilizarilor la data de 31.12.2015 este de 2.779 .131 lei.

2. Active circulante total 947.268 lei din care :

- creante nete (creante – provizioane): 855.798 lei
- casa si conturi curente banci: 91.470 lei
- stocuri: 0 lei



Soldul total al creantelor nete la 31.12.2015 este de 1.203.795 lei din care cu termen de exigibilitate sub un an, in suma de 855.798 lei .

3. Conturi de regularizare - cheltuieli in avans 8.065 lei

Pasivul bilantului se compune din :

1.Capitaluri proprii total 3.329.320 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 : 5.425 lei

- Alte rezerve : 99.854 lei

- **Rezultatul exercitiului profit net in valoare de 4.654 lei :**

2.Datorii totale : 404.826 lei din care :

- Furnizori si conturi asimilate: 20.444 lei

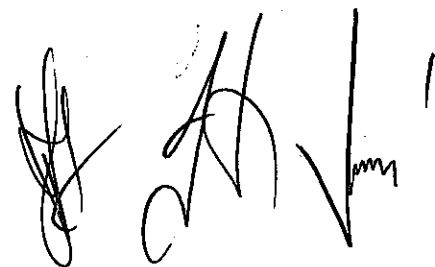
- Datorii in legatura cu personalul: 25.708 lei

- Garantii incasate pentru chirii : 14.248 lei

- Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si cu bugetul statului : 111.092lei

- Alte datorii: 233.334 lei (credit BCR)

Analizand pasivul bilantului in comparatie cu situatia din anul precedent se remarca urmatoarele aspecte :

The image shows three handwritten signatures in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signatures are stylized and appear to be of different individuals.

-Capitaluri proprii

Acest element inregistreaza o crestere de 5.519 lei fata de anul precedent , ca urmare a cresterii valorii rezervelor repartizate din profitul anului anterior.

Nu se inregistreaza datorii restante la bugetul de stat si al asigurarilor sociale . Soldul conturilor care compun acest element se refera la datoriile din luna decembrie .

-Furnizori

Datoriile fata de furnizori au inregistrat o scadere de 139.772 lei fata de anul precedent.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Cifra de afaceri realizata in anul 2015 este in suma de 1.485.170 lei , cu 10,38% mai mica fata de anul precedent.

1.Structura veniturilor si cheltuielilor :

Total venituri 1.494.091 lei , din care :

- Venituri din exploatare : 1.494.089 lei
- Venituri financiare : 2 lei

Total cheltuieli : 1.488.877 lei ,din care :

- Cheltuieli de exploatare : 1.468.267 lei
- Cheltuieli financiare : 20.610 lei

Fata de anul precedent se constata o scadere a cheltuielilor , deasemenea se constata si o scadere a veniturilor fata de anul 2014.

The image shows two handwritten signatures in black ink at the bottom right of the page. The first signature is larger and more complex, while the second is smaller and more stylized.

Structura veniturilor din exploatare se prezinta astfel :

-Venituri din chirii	900.200 lei	
-Venituri din prestari servicii (refacturari utilitati)		584.908 lei
-Venituri din penalitati	5.717 lei	
-Venituri din cedare active	3.201 lei	
-Alte venituri din exploatare	63 lei	

Total venituri din exploatare : 1.494.089 lei

Venituri financiare 2 lei

Total venituri 1.494.091 lei

Se constata o scadere a veniturilor fata de anul 2014 cu 25,88 %.

Structura cheltuielilor de exploatare in valoare de 1.297.395 lei se prezinta astfel :

-Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile : 9.408 lei

-Cheltuieli cu energia si apa / gaz : 534.599 lei

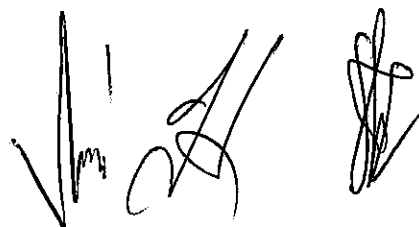
-Cheltuieli cu personalul , 511.441 lei din care :

- salarii 408.099 lei

- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala : 103 .342 lei

-Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorp. 142.515 lei

-Ajustarea valorii activelor circulante 99.432 lei



Alte cheltuieli de exploatare : 170.872 lei , din care :

- Reparatii cladiri : 1.400 lei
 - Asigurarea imobilizarilor corporale (cladiri) 8.627 lei
 - Cheltuieli cu comisioane si onorarii: 2.300 lei
 - Cheltuieli de protocol: 451 lei
 - Cheltuieli postale si telecomunicatii :9.055 lei
 - Cheltuieli cu comisioane bancare :11.951 lei
 - Cheltuieli cu impozite si taxe locale : 2.662 lei
 - Cheltuieli de deplasari / delegatii : 1.321 lei
 - Alte lucrari executate de terti + colaboratori : 128.217 lei
 - Alte cheltuieli : 4.888 lei
- Total cheltuieli exploatare : 1.468.267 lei**

Fata de anul precedent , se constata o scadere a cheltuielilor cu 24,88 %.

2 Structura rezultatului financiar este urmatoarea :

-lei-

ACTIVITATEA	PROFIT	PIERDERE
Activitatea de exploatare	25.822 lei	
Activitatea financiara		20.608 lei
Activitatea exceptionala		

Asa cum rezulta din datele de mai sus , rezultatul brut per total activitate este profit in suma 5.214 lei .

Dupa calcularea impozitului aferent, in valoare de 560 lei a rezultat un profit net de repartizart , 4.654 lei .

Repartizarea profitului

- Rezerva legala : 220 lei
- Alte rezerve : 2.217 lei
- Dividende nete ptr. Consiliul Judetean : 2.111 lei
- Impozit pe dividende: 106 lei

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

Evidenta contabila a societatii este organizata si condusa in conformitate cu prevederile Legii nr. 82/ 1991 si OMF nr. 3055/ 2009 .?OMFP nr. 1802 /2014.

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.

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.

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 centrale 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 2015 si propune descarcarea de gestiune a administratorului societatii.

COMISIA DE CENZORI

Ec. JIANU MONICA

Ec. VIERIU COSTEL

Ec. BARBU STANICA

