

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 31.12.2018

Subsemnatii ec Jianu Monica, ec. Pribescu Mioara,ec. Vieriu Costel,membrii in comisia de cenzori a , **SC CARFIL INDUSTRIAL PARC S.A,postrivit legii nr.31/1990 republicata** ,numita legal de catre AGA a SC CARFIL INDUSTRIAL PARC SA am procedat la analiza bilantului contabil si a contului de profit si pierdere ,intocmite pentru anul 2018 ,am 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.

SC CARFIL IND PARC S.A Brasov este inregistrata la Registrul Comertului cu J08/1923/2003,avand CUI RO 15786039 si infiintata prin HG 420/2003;OG 65/2001,avand cod CAEN 8299-Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi ,capitalul social al societatii este detinut de catre asociatul unic, Consiliul Judetean Brasov.

La data intocmirii prezentului Raport , SC CARFIL INDUSTRIAL PARC S.A. este reprezentata de Directorul General -Blejdea Liviu Elviss.

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 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 2018(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 2018 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. 1802/2014 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	3.180.119 lei	din care:
- imobilizari corporale :	3.179.619 lei	
- imobilizari financiare :	500 lei	

Activele imobilizate totalizeaza 3.179.619 lei fata de anul precedent cand au totalizat 3.183.743 lei, deci se inregistreaza o scadere, in valoare de 4.124 lei.

La imobiliarile necorporale se constata ca valoarea a ramas aceeaasi ca si in anul precedent, adica 3.105 lei.

2. Active circulante	749.688 lei	, este compus din :
- creante(creante-provizioane):	401.516 lei	
- casa si conturi in banci:	221.088 lei	
- investitii pe termen scurt:	126.869 lei	
- stocuri	215 lei	

Activele circulante totalizeaza 749.688 lei fata de anul precedent cand au totalizat 597.833 lei, deci au crescut cu 151.855 lei.

Aceasta crestere s-a datorat in principal majorarii sumelor neincate de la clienti cu suma de 68.591 si majorarii sumelor de la client icerti sau in litigiu cu suma de 9.534 lei

Amortizarea inregistrata in anul 2018 este in suma de 157.441 lei

Valoarea neta a imobiliarilor la data de 31.12.2018 este de 3.180.119 lei.

Pasivul bilantului se compune din :

1.Capitaluri proprii total **3.604.873 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 :	23.386 lei
- Alte rezerve :	159.646 lei
- Rezultatul exercitiului -profit	212.787 lei
- Profit nerepartizat	202.234 lei

Diferenta de 10.555 lei a fost repartizata la intregirea rezervelor legale care au crescut de la 12.831 lei la 23.386 lei.

Capitalurile proprii totalizeaza 3.604.873 lei fata de anul precedent cand au totalizat 3.447.426 lei, rezultand o scadere de 157.447 lei.

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 in valoare de 202.233 lei** care urmeaza a fi repartizat conform hotararii AGA.

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 31.12.2018 reies urmatoarele aspecte:

Cifra de afaceri realizata in anul 2018 este in suma de 2.072.769 lei , cu 168.098 lei mai mare fata de anul precedent.

1. Structura veniturilor si cheltuielilor :

Total venituri	2.102.165 lei , din care :
Venituri din exploatare :	2.102.158 lei
Venituri financiare :	7 lei

Total cheltuieli **1.850.857** lei , din care :

Cheltuieli de exploatare : 1.850.857 lei

Cheltuieli financiare : 0 lei

Fata de anul precedent se constata o crestere a cheltuielilor cu 34.011 lei, deasemenea se constata si o crestere a veniturilor fata de anul 2017 cu 146.249 lei.

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

Venituri din chirii 1.411.954 lei

Venituri din prestari servicii (refacturari utilitati) 660.816 lei

Venituri din penalitati 29.389 lei

Total venituri din exploatare : **2.102.158 lei**

Venituri financiare **7 lei**

Total venituri **2.102.165 lei**

Se constata o crestere a veniturilor anului 2018 fata de anul 2017 cu 146.249 lei.

Structura **cheltuielilor de exploatare in valoare de 1.850.857 lei** se prezinta astfel :

-Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile : 9.007 lei

-Cheltuieli cu energia si apa / gaz : 634.431 lei

-Cheltuieli cu personalul : 652.558 lei

din care:

- salarii 632.490 lei

- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala : 20.068 lei

-Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorp. 157.442 lei

-Ajustarea valorii activelor circulante -8.528 lei

Alte cheltuieli de exploatare :	405.947 lei , din care :
Reparatii cladiri :	159.482 lei
Asigurarea imobilizarilor corporale (cladiri) :	8.226 lei
Cheltuieli cu comisioane si onorarii:	671 lei
Cheltuieli de protocol:	2.066 lei
Cheltuieli postale si telecomunicatii :	10.432 lei
Cheltuieli cu comisioane bancare :	4.278 lei
- Cheltuieli cu impozite si taxe locale :	3.709 lei
- Alte lucrari executate de terti + colaboratori :	216.915 lei
- Alte cheltuieli :	168 lei
Total cheltuieli exploatare :	1.850.857 lei

2. Structura rezultatului financiar este urmatoarea :

-lei-

ACTIVITATEA	PROFIT	PIERDERE
Activitatea de exploatare	251301 lei	
Activitatea financiara	7 lei	
Activitatea exceptionala		

Asa cum rezulta din datele de mai sus, rezultatul brut per total activitate este profit nerepartizat in suma **251.308 lei** din care se scade impozitul aferent in valoare de 38.520 lei si rezulta un profit net de 212.788 lei.

DATE INFORMATIVE - F 30

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

Numarul mediu de salariati in anul 2018 este de 8, iar in anul 2017 a fost de 9. Aici se constata o scadere a numarului mediu de salariati.

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 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 31.12.2018 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 si OMFP 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 31.12.2018.

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 2018 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. PRIBESCU MIOARA

Ec. VIERIU COSTEL

