

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 31.12.2021

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

- ec Harlab Mihai
- ec. Pop Voica
- ec Baciú 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 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 patimoniului si rezultatului financiar al exercitiului precum si corectitudinea situatiilor financiare pentru 31.12.2021

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 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 2021(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 2021 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	7.507.470 lei	din care:
- imobilizari corporale :	7.506.470 lei	
- imobilizari financiare :	500 lei	

Activele imobilizate totalizeaza 7.507.470 lei fata de anul precedent cand au totalizat 7.772.398 lei, deci se inregistreaza o scadere, in valoare de 264.928 lei.

2. Active circulante **1.446.231 lei** , este compus din :

- creante(creante-provizioane):	339.384 lei
- casa si conturi in banci:	972.957 lei
- investitii pe termen scurt:	133.868 lei
- stocuri	22 lei

Activele circulante 2021, totalizeaza 1.446.231 lei, fata de anul precedent cand au totalizat 1.077.568 lei, deci au crescut cu 368.663 lei. Aceasta crestere s-a datorat in principal incasarii creantelor si cresterii disponibilitatilor banesti .

Amortizarea inregistrata in anul 2021 este in suma de 374.072 lei .

Valoarea neta a imobilizarilor la data de 31.12.2021 este de 7.507.470 lei.

Pasivul bilantului se compune din :

1.Capitaluri proprii total **8.619.573 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	64.305 lei
- Alte rezerve	493.702 lei
- Profit	193.706 lei
- Repartizarea profitului	- 11.260 lei

Capitalurile proprii totalizeaza 8.619.573 lei fata de anul precedent cand au totalizat 8.512.831 lei, rezultand o crestere de 106.742 lei.

Fapt datorat in principal cresterii rezervelor ,dar si a 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 in valoare de 193.706 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 31.12.2021 reies urmatoarele aspecte:

Cifra de afaceri realizata in anul 2021 este in suma de 2.985.533 lei , cu 547.194 lei mai mare fata de anul precedent.

1.Structura veniturilor si cheltuielilor :

Total venituri **3.156.284 lei** , din care :

Venituri din exploatare : 3.156.272 lei

Venituri financiare : 12 lei

Total cheltuieli **2.931.086 lei** , din care :

Cheltuieli de exploatare : 2.931.086 lei

Cheltuieli financiare : 0 lei

Fata de anul precedent se constata o crestere a cheltuielilor cu 573.886 lei, si a veniturilor cu 597.493 lei.

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

Venituri din chirii 1.574.009 lei

Venituri din subventii 152.595 lei

Venituri din servicii prestate 1.411.524 lei

Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati 18.144 lei

Total venituri din exploatare : **3.156.272 lei**

Venituri financiare **12 lei**

Total venituri **3.156.284 lei**

Se constata o crestere a veniturilor anului 2021 fata de anul 2020 cu 597.493 lei.

Structura **cheltuielilor de exploatare in valoare de 2.931.086 lei** se prezinta astfel :

-Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile : 16.898 lei

-Cheltuieli cu energia si apa / gaz : 1.429.317 lei

-Cheltuieli cu personalul : 814.686 lei din care:

- salarii + tichete de masa 786.145 lei
 - cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala , contributia asiguratorie pe munca

: 28.541 lei

-Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorp. 374.073 lei

-Ajustarea valorii activelor circulante -130.119 lei

- Alte cheltuieli de exploatare 426.231 lei

(datorita unor provizioane reluate pentru firme aflate in litigiu intrate in faliment)

Alte cheltuieli de exploatare reprezentative : **426.231 lei** , din care :

- Reparatii cladiri : 106.276 lei
- Asigurarea imobilizarilor corporale (cladiri) : 8.893 lei
- Cheltuieli cu comisioane si onorarii: 480 lei
- Cheltuieli cu colaboratorii 94.314 lei
- Cheltuieli de protocol: 2.004 lei
- Cheltuieli cu deplasari 3.452 lei
- Cheltuieli postale si telecomunicatii : 8.936 lei
- Cheltuieli cu comisioane bancare : 4.417 lei
- Cheltuieli cu redevente, locatii gestiune, chirii 1.800 lei
- Cheltuieli cu impozite si taxe locale : 153.299 lei
- Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti 37.047 lei
- Despagubiri, amenzi, penalitati 5.313 lei

Total cheltuieli exploatare 2.357.200 lei

2 Structura rezultatului financiar este urmatoarea :

-lei-

ACTIVITATEA	PROFIT	PIERDERE
-------------	--------	----------

Activitatea de exploatare	225.186 lei	
Activitatea financiara	12 lei	
Activitatea exceptionala		

Asa cum rezulta din datele de mai sus, rezultatul brut per total activitate este profit nerepartizat in suma **225.198 lei** din care se scade impozitul aferent in valoare de 31.492 lei si rezulta un profit net de 193.706 lei, in crestere fata de anul 2020 cu 19.777 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 2021 este de 9, egal cu cel din 2020.

3. Creante comerciale 894.078 lei in scadere fata de anul 2020 cu 170.064 lei.

4. Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului 28.356 lei .

5. Alte valori de incasat (efecte) 133.868 lei

6. Disponibilitatile banesti (casa+banca) 972.957 lei

(in crestere fata de 2020)

7. Datorii 334.128 lei

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE - F40

1. Imobilizari necorporale 3.105 lei

2. Imobilizari corporale 9.174.013 lei

3. Amortizare imobilizari 1.764.616 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 31.12.2021 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 31.12.2021.

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 2021 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. Harlab Mihai

Ec. Pop Voica

Ec. BACIU MONICA