

RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI
privind verificarea situațiilor financiare
intocmite de S.C. Parc Ind Valcea S.A la 31.12.2017

In baza prevederilor art. 163 din Legea 31/1990, republicata cu toate modificarile la zi, inclusiv Legea nr. 441/2006, privind societatile comerciale pe actiuni, referitor la obligatiile si raspunderile cenzorilor, Comisia de Cenzori constituita din:

- Profeanu Elena-Laura – expert contabil
- Iliescu Ion Adrian
- Mărgărita Vasile - Marius

am procedat la *verificarea situațiilor financiare, respectiv daca acestea sunt legal întocmite și în concordanță cu registrele, dacă sunt ținute regulat și dacă evaluarea elementelor patrimoniale s-a făcut conform regulilor stabilite pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare* si am constatat urmatoarele:

1. Generalitati

Comisia de Cenzori, a supravegheat gestiunea societatii, a efectuat periodic inspectia "casei" si a verificat daca documentele prezentate in justificarea actelor de casa au aprobarile legale, a verificat prin sondaj daca exista concordanta intre soldurile scriptice din fisele de magazie cu terenul si cu evidenta contabila analitica, a verificat intrarea bunurilor materiale, preluarea corecta in balantele lunare de verificare a datelor din conturile sintetice si concordanta dintre contabilitatea sintetica si cea analitica, modul cum s-a condus evidenta contabila. In perioada supusa verificarii, niciun acționar nu a reclamat cenzorilor faptele despre care crede că trebuie cenzurate.

2. Operatiuni legate de inregistrarea sau modificarea capitalului social

S.C. Parc Ind Valcea S.A. are inregistrat la data de 31.12.2017 un capital social de 3.200.000 lei, impartit in 320.000 de actiuni cu o valoare nominala de 10 lei/actiune, cu urmatoarea structura :

- | | |
|------------------------|-----------------|
| - Judetul Valcea | 160.000 actiuni |
| - Municipiul Dragasani | 80.000 actiuni |
| - Oras Balcesti | 80.000 actiuni |

asa cum rezulta din Actul Constitutiv inregistrat la Registrul Comertului in dosarul nr.53402/20.12.2017 si Rezolutiei nr.11797/21.12.2017

3. Inventarierea patrimoniului si modul de verificare a rezultatelor acestuia

In conformitate cu prevederile art.1 si 8 din Regulamentul pentru aplicarea Legii Contabilitatii nr. 82/1991 republicata , O.G.nr.81/2003 privind reevaluarea si amortizarea activelor fixe si a Normelor aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor nr. 2861/ 2009, a fost emisa Decizia nr. 1014/20.12.2017 prin care s-a constituit Comisia de Inventariere.

In baza deciziei de inventariere s-a procedat la inventarierea patrimoniului, rezultatele inventarierii fiind consemnate in procesele verbale de inventariere nr. 1014 din data de 20.12.2017

4. Conturi de imobilizari

La data de 31.12.2017, conturile de imobilizari prezinta un sold de 956.038.95 lei.

Amortizarea mijloacelor fixe s-a calculat in functie de valorile stabilite si duratele normale de functionare stabilite prin H.G. nr. 2.139/2004 privind aprobarea clasificatiei si a duratelor normale de functionare a mijloacelor fixe.

5. Conturile financiare

In ceea ce priveste conturile financiare, Comisia de Cenzori a verificat concordanta intre evidenta contabila cu extrasele de cont pentru operatiunile de depunere si de ridicare a numerarului din banca, precum si verificarea numeralului din casieria societatii, in prezenta celor in drept si compararea cu soldurile care figureaza in Registrul de Casa.

In conformitate cu bilantul contabil incheiat la data de 31.12.2017, nu s-au constatat diferente la conturile de disponibilitati.

La data de 31.12.2017, conturile de disponibilitati prezinta un sold de 319.187.51 din care:

- Contul curent ING BANK = 1.676.766.39 lei;
- Casa = 119.58 lei;

6. Conturile de datorii si creante

In ceea ce priveste datoriile societatii la data de 31.12.2017, acestea sunt in suma de 31.974.92 lei, din care:

- Furnizori = 8.346.92 lei
- Datorii cu personalul = 7.356.00 lei
- Datorii la bugetul al statului = 4.203.00 lei
- Datorii la bugetul asigurarilor sociale = 12.069.00 lei
- Creditori diversi = 0 lei
- Dividende actionari = 0 lei
- Total datorii = 31.974.92 lei

7. Situatia Patrimoniului

- lei

ACTIVE (a+b+c)	2.634.456
a) imobilizari necorporale	665.445
b) imobilizari corporale	290.594
- terenuri imprejmuire parc Dragasani	249.800
- constructii	
- echipamente,aparate,mijloace de transport	
- mobilier	
- imobilizari in curs	40.794
c) active circulante, din care:	1.678.417
- stocuri	
- clienti	
-alte creante	1.531
- disponibilitati din care:	1.676.886
- banca	1.676.766
- disponibil valuta	
- casa	120
-tichete masa	
- actiuni	
cheltuieli in avans	
PASIVE	2.634.456
- capital social	3.200.000
- rezerve legale	
- amortizarii/deprecierii	57.148
- pierdere	654.667
- datorii curente din care:	31.975
- furnizori	8.347
- personalul	7.356
- sanatate	3.375
- contrib.asig.sociale	8.502
- asigurari somaj	192
- impozit salarii	4.203
- TVA	
- alte datorii	
-dividende	

8 Contul de profit si pierdere

Datele inregistrate in Contul de profit si pierdere la data de 31.12.2017, se prezinta astfel:

- Venituri din exploatare	=	251 lei -
- Venituri financiare	=	-
- Venituri exceptionale	=	-
Total venituri	=	251 lei;
- Cheltuieli de exploatare	=	188.960 lei;
- Cheltuieli financiare	=	-
- Cheltuieli exceptionale	=	-
Total cheltuieli	=	188.960 lei;
Pierdere	=	188.709 lei;

Concluzii:

Rezultatul exercitiului financiar pe anul 2017 este real in sensul ca in evidenta contabila sunt inregistrate sumele platite sau de platit pentru anul incheiat iar veniturile au fost inregistrate in momentul realizarii lor, situatiile financiare fiind legal intocmite in concordanta cu registrele prevazute de lege care sunt tinute regulat, evaluarea patrimoniului facandu-se conform regulilor stabilite pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare.

Societatea a derulat procedurile de achizitie regulamentare pentru proiectarea retelelor electrice de iluminat, telecomunicatii si supraveghere video pentru Parcul Industrial Dragasani si Parcul Industrial Balcesti, prin cumparare directa conform Normele Metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achizitie publica/acordului cadru din Legea 98/2016 privind achizitiile publice.

Societatea a derulat procedurile de achizitie regulamentare pentru stabilirea executantului pentru executarea lucrarilor de Imprejmuire Parc Industrial Balcesti, astfel s-a incheiat Contractul de lucrari nr. 1015/PIV/27.12.2017, prin cumparare directa conform Normele Metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achizitie publica/acordului cadru din Legea 98/2016 privind achizitiile publice.

Pentru amplasamentul Parc Industrial Dragasani a fost realizata dezmembrarea unui imobil in 8 loturi si s-au obtinut Carti Funciare pentru scoaterea la licitatie publica prin inchiriere a primelor parcele.

A fost publicat Anuntul pentru scoaterea la licitatie publica prin inchiriere a primelor parcele.

Este realizata proiectarea si urmeaza obtinerea autorizatiei si executia investitiei pentru Drumuri interioare Parc Industrial Balcesti.

In conditiile nefinalizarii tuturor lucrarilor de realizare a utilitatilor din Programul de Investitii nu s-a trecut la demararea procedurilor de scoatere la concesiune/ inchiriere/ superficie a unor parcele de teren astfel societatea nu a putut realiza venituri. Aceasta actiune va fi corelata cu finalizarea utilitatilor.

Prin Decont de taxa pe valoarea adaugata" cod 300 aferent lunii iunie 2017, s-a solicitat restituirea sumei de 66.486 lei, astfel in perioada 01.08.2017-04.08.2017 inspectorii A.J.F.P. Valcea au realizat inspectia fiscala conform avizului IF nr.294/01.08.2017, perioada verificata fiind de la data ultimei inspectii fiscale realizata, respectiv 01.10.2015 pana la 30.06.2017.

Inspectia fiscala a avut ca obiectiv verificarea respectarii prevederilor legale cu privire la modul de calculare, evidentiere si declarare a TVA si soluionarea decontului de TVA cu optiune de rambursare aferent trimestrului II 2017 depus la organul fiscal teritorial sub nr. INTERNET-120117870-2017 din 20.07.2017, prin care s-a solicitat rambursarea soldului sumei negative a TVA in suma de 66.486 lei. Inspectia fiscala a avut ca obiectiv verificarea respectarii prevederilor legale cu privire

In urma verificarilor in Raportul de inspectie fiscala s-a solutionat ca suma solicitata 66.486 lei urmeaza a fi rambursata integral, intru-cat in urma verificarilor s-a constatat ca au fost corect indeplinite obligatiile in legatura cu stabilirea bazei de impozitare, a obligatiilor fiscale, a conformitatii declaratiilor fiscale, a evidentei contabile si fiscale, a corectitudinii tratamentului fiscal aplicat operatiunilor/tranzactiilor pentru sumele utilizate cu drept de deducere, a taxelor sau contributiile datorate.

In perioada 11 octombrie -13 noiembrie 2017 activitatea societatii pentru perioada anilor 2014, 2015 si 2016 a fost supusa inspectiei economico-financiare care s-a realizat conform avizului CRR-AIF nr.2716/01.09.2017, a Directiei Generale Regionale a Finantelor Publice Craiova prin Serviciul de Inspectie Economico Financiară - Biroul de Inspectie Economico Financiară Vâlcea – Olt.

In urma incheierii verificarilor in Raportul de inspectie au fost dispuse patru masuri. Impotriva Dispozitiei obligatorii nr. CRR-AIF 3366 din data de 06 noiembrie 2017 si a Raportului de inspectie economico-financiara nr.CRR-AIF 3365/06.11.2017, societatea a facut Plangere Prealabila catre Ministerul Finantelor publice, care prin Decizia nr. 18/P/28.02.2018 privind solutionarea plangerii prealabile nr.946/PIV/23.11.2017, formulate impotriva Dispozitiei obligatorii nr. CRR-AIF 3366 din data de 06 noiembrie 2017, desfiinteaza masura nr.4, celelalte masuri intrand in competenta instantelor de judecata pentru desfiintare , in dosarul nr. 11966/288/2017 la Judecatoria Rm. Valcea.

Pentru perioada 01.01.2017-31.12.2017, activitatea societatii a fost supusa Auditului Public Intern. Misiunea de audit a fost efectuata de auditorii interni in cadrul Compartimentului Audit Public Intern din Consiliul Judetean Valcea cu Ordinul de serviciu nr.2344/20.02.2018, in baza Planului de audit intern nr.15656/21.11.2017 pentru anul 2018, Legea 672/2002 si H.G. NR.1086/2013, incheind Raportul de Audit Intern nr.3864/21.03.2018.

Comisia de cenzori certifica situatiile financiare pentru anul 2017 si confirma ca acestea dau o imagine fidela, clara si completa a patrimoniului, situatiei financiare si a rezultatului exercitiului. Pe baza verificarilor din cursul anului, am constatat urmatoarele:

- Situatiile financiare concorda cu registrele contabile;
- Registrele de contabilitate sunt tinute în conformitate cu reglementarile în vigoare;

- Situațiile financiare respectarea cu buna credință regulile privind evaluarea patrimoniului și a celorlalte norme și principii contabile.

Comisia de cenzori transmite prezentul raport Adunării generale, care poate aproba situațiile financiare anuale numai dacă acestea sunt însoțite de raportul cenzorilor sau, după caz, al auditorilor financiari.

Comisia de Cenzori

- Profeanu Elena-Laura
- Iliescu Ion Adrian
- Mărgărita Vasile - Marius

