

**RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI  
privind verificarea situațiilor financiare  
întocmite de S.C. Parc Ind Valcea S.A. la 31.12.2019**

În baza prevederilor art. 163 din Legea 31/1990, republicată cu toate modificările la zi, inclusiv Legea nr. 441/2006, privind societățile comerciale pe acțiuni, referitor la obligațiile și răspunderile cenzorilor, Comisia de Cenzori constituită din:

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



am procedat la verificarea situațiilor financiare, respectiv dacă 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 și am constatat următoarele:

### **1. Generalitati**

Comisia de Cenzori, a supravegheat gestiunea societății, a efectuat periodic inspecția "casei" și a verificat dacă documentele prezentate în justificarea actelor de casă au aprobările legale, a verificat prin sondaj dacă exista concordanța între soldurile scriptice din fisele de magazie cu terenul și cu evidența contabilă analitică, a verificat intrarea bunurilor materiale, preluarea corectă în balantele lunare de verificare a datelor din conturile sintetice și concordanța dintre contabilitatea sintetică și cea analitică, modul cum s-a condus evidența contabilă. În perioada supusa verificării, 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 înregistrat la data de 31.12.2019 un capital social de 3.200.000 lei, împărțit în 320.000 de acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune, cu următoarea structură:

- |                        |                 |
|------------------------|-----------------|
| - Județul Valcea       | 160.000 acțiuni |
| - Municipiul Drăgășani | 80.000 acțiuni  |
| - Oraș Bălcești        | 80.000 acțiuni  |

### 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. 84/20.12.2019 prin care s-a constituit Comisia de Inventariere.

In baza deciziei de inventariere s-a procedat la inventarierea patrimoniului, rezultatele inventarierii fiind consemnate in procesul verbal de inventariere nr.86 din data de 31.12.2019

### 4. Conturi de imobilizari

La data de 31.12.2019, conturile de imobilizari prezinta un sold de 1.261.274 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 31.12.2019, nu s-au constatat diferente la conturile de disponibilitati.

La data de 31.12.2019, conturile de disponibilitati prezinta un sold de 989.879,02 din care:

- Contul curent ING BANK = 986.011,41 lei;
- Casa = 3.867,61 lei;

### 6. Conturile de datorii si creante

In ceea ce priveste datoriile societatii la data de 31.12.2019, acestea sunt in suma de 14.107,84 lei, din care:

- Furnizori = 1.426,84 lei
- Furnizori de imobilizari = 0 lei
- Datorii cu personalul = 2.974,00 lei
- Datorii la bugetul statului = 1.356,00 lei
- Datorii la bugetul asigurarilor sociale = 8.351,00 lei
- Creditori diversi = 0 lei
- Dividende actionari = 0 lei
- Total datorii = 14.107,84 lei



## 7. Situatia Patrimoniului

- lei

<b>ACTIVE (a+b+c )</b>	<b>2.312.818</b>
a) imobilizari necorporale	<b>665.711</b>
b) imobilizari corporale	<b>595.563</b>
- amenajare terenuri (imprejmuire, alimentare cu apa) parc Dragasani si Balcesti	<b>556.181</b>
- constructii	
- echipamente,aparate,mijloace de transport	
- mobilier	
- imobilizari in curs	<b>39.382</b>
c) active circulante, din care:	<b>1.051.544</b>
- stocuri	
- clienti	
-alte creante	<b>61.665</b>
- disponibilitati din care:	<b>989.879,02</b>
- banca	<b>986.011,41</b>
- disponibil valuta	
- casa	<b>3.867,61</b>
-tichete masa	
- actiuni	
cheltuieli in avans	
<b>PASIVE</b>	<b>2.312.818</b>
- capital social	<b>3.200.000</b>
- rezerve legale	
- amortizarii/deprecierii	<b>130.914</b>
- pierdere	<b>1.032.203</b>
- datorii curente din care:	<b>14.107</b>
- furnizori	<b>1.426</b>
- personalul	<b>2.974</b>
- contrib.asig.sociale	<b>8.351</b>
- impozit salarii	<b>1.356</b>
- TVA	
- alte datorii	
-dividende	



## 8 Contul de profit si pierdere

Datele inregistrate in Contul de profit si pierdere la data de 31.12.2019, se prezinta astfel:

- Venituri din exploatare	=	2.500,00 lei	-
- Venituri financiare	=	-	
- Venituri exceptionale	=	-	
<b>Total venituri</b>	=	<b>2.500,00 lei;</b>	
- Cheltuieli de exploatare	=	219.253,95 lei;	
- Cheltuieli financiare	=	-	
- Cheltuieli exceptionale	=	-	
<b>Total cheltuieli</b>	=	<b>169.406,55 lei;</b>	
<b>Pierdere</b>	=	<b>166.906,55 lei;</b>	



### Concluzii:

Rezultatul exercitiului financiar pe anul 2019 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.

Conducerea societatii a purtat discutii cu potentiali investitori pentru demararea procedurilor inchiriere/superficie a unor parcele de teren si a solicitat sprijinul autoritatii publice tutelare, precum si al UAT-urilor proprietari de drept ai terenurilor administrate, in vederea negocierilor preturilor, dar negocierile au ramas fara finalitate deoarece investitori nu au fost dispusi sa ofere nici macar pretul minim impus prin Regulament.

In aceste conditii nu s-a trecut la demararea procedurilor de inchiriere/superficie a unor parcele de teren astfel societatea nu a putut realiza venituri.

In baza Ordinului de serviciu nr. CRR-2113 DIN 07.10.2019, in perioada 14.10.2019-22.10.2019 si 23.12.2019, activitatea societatii a fost supusa unei inspectii economico-financiare a Directiei Generale Regionale a Finantelor Publice Craiova - Activitatea de Inspectie Fiscala - Serviciul de Inspectie Economico Financiara, Biroul de de Inspectie Economico Financiara Valcea Olt.

Obiectivul inspectiei fiind verificarea respectarii O.M.F.P. nr.2873/2016, O.M.F.P. nr. 1750/2019 si a prevederilor Ordonantei Guvernului nr.26/2013, privind intărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, pentru perioada 2017, 2018 si 01.01.2019-31.05.2019, incheind Raportul de Inspectie Economico-Financiara.

Comisia de cenzori certifica situatiile financiare pentru anul 2019 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;
- Situatiile financiare respectarea cu buna credinta regulile privind evaluarea patrimoniului si a celorlalte norme si principii contabile.

Comisia de cenzori transmite prezentul raport Adunarii generale, care poate aproba situatiile 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

