

RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI
privind verificarea situațiilor financiare
întocmite de S.C. Parc Ind Valcea S.A. la 31.12.2020

In 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. In 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 31.12.2020 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. 70/24.12.2020 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.80 din data de 31.12.2020

4. Conturi de imobilizari

La data de 31.12.2020, totalul activelor imobilizate este de 1.087.891 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 31.12.2020, nu s-au constatat diferente la conturile de disponibilitati.

La data de 31.12.2020, conturile de disponibilitati prezinta un sold de 915.071,82 din care:

- Contul curent ING BANK = 913.941,21 lei;
- Casa = 1.130,61 lei;

6. Conturile de datorii si creante

In ceea ce priveste datoriile societatii la data de 31.12.2020, acestea sunt in suma de 6.801,94 lei, din care:

- Furnizori = 702,94 lei
- Furnizori de imobilizari = 0 lei
- Datorii cu personalul = 1.433,00 lei
- Datorii la bugetul statului CAS = 2.695,00 lei
- Datorii la bugetul asigurarilor sociale = 1.078,00 lei
- Contributie asiguratorie pentru munca = 202,00 lei
- Impozit pe salarii = 691,00 lei

- Total datorii = 6.801,94 lei

7. Situatia Patrimoniului

- lei

ACTIVE IMOBILIZATE	
IMOBILIZARI NECORPORALE	
Cheltuieli de constituire	991
Concesiuni, brevete, licente	553.349
TOTAL	554.340
IMOBILIZARI CORPORALE	
Terenuri si constructii	494.169
Imobilizari corporale in curs	39.382
TOTAL	533.551
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	1.088.891
CREANTE	1.522
CASA SI CONTURI LA BANCI	915.072
ACTIVE VIRCVLANTE TOTAL	916.594
DATORII COMERCIALE	704
ALTE DATORII	6.099
TOTAL	6.803
ACTIVE CIRCULNTE NETE /DATORII CURENTE NETE	909.791
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	1.997.682
CASPITAL SUBSCRIS VARSAT	3.200.000
PIERDEREA REPORTATA	1.032.204
PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	170.114
CAPITALURI PROPRII TOTAL	1.997.682

8 Contul de profit si pierdere

Datele inregistrate in Contul de profit si pierdere la data de 31.12.2020, se prezinta astfel:

- Venituri din exploatare	=	1.000,00 lei -
- Venituri financiare	=	-
- Venituri exceptionale	=	-
Total venituri	=	1.000,00 lei;
- Cheltuieli de exploatare	=	171.113,64 lei;
- Cheltuieli financiare	=	-
- Cheltuieli exceptionale	=	-
Total cheltuieli	=	171.113,64 lei;
Pierdere	=	170.113,64 lei;

Concluzii:

Rezultatul exercitiului financiar pe anul 2020 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 UAT-urilor proprietari de drept ai terenurilor administrate, in vederea negocierilor preturilor, dar negocierile au ramas fara finalitate deoarece din martie 2020 s-a intrat in pandemia generata de SARSCOV-2 (COVID-19), investitorii directionati de catre Directia Generala Investitii Straine care are in responsabilitate dezvoltarea de mari proiecte investitionale, fiind punctul de contact pentru investitorii straini. Principalul obiect de activitate il reprezinta atragerea investitiilor straine in Romania, cu care s-au purtat discutii permanent nu s-au mai aratat dispusi sa investeasca in aceasta perioada.

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 anul 2020, activitatea societatii a fost supusa unui control de inspectie fiscala pentru rambursare de TVA. A fost recuperata toata suma solicitata prin Declaratia 300.

In baza Delegatiilor de serviciu nr. 68 din 09.11.2020, si nr. 69 din 16.11.2020 in perioada 10.11.2020-03.12.2020, activitatea societatii a fost supusa unui control al Camerei de Conturi Valcea.

Obiectivul verificarii fiind controlul situatiei, evolutiei si modul de administrare a patrimoniului public si privat a U.A.T. de catre R.A. de interes local si S.C. cu capital integral sau majoritar, pentru perioada 2017, 2018 si 2019, incheind Raportul de Control in data de 03.12.2020, inregistrat in unitate sub numarul 64/PIV/03.12.2020.

Comisia de cenzori certifica situatiile financiare pentru anul 2020 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 in conformitate cu reglementarile in 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 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

