

**RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI**  
**privind verificarea situațiilor financiare**  
**întocmite de S.C. Parc Ind Valcea S.A. la 31.12.2021**

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, Iliescu Ion Adrian 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 înregistrarea sau modificarea capitalului social**

S.C. Parc Ind Valcea S.A. are înregistrat la data de 31.12.2021 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 și modul de verificare a rezultatelor acestuia**

În conformitate cu prevederile art.1 și 8 din Regulamentul pentru aplicarea Legii Contabilității nr. 82/1991 republicată, O.G.nr.81/2003 privind reevaluarea și amortizarea activelor fixe și a Normelor aprobate prin Ordinul Ministrului

Finantelor nr. 2861/ 2009, a fost emisa Decizia nr. 148/06.12.2021 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.153 din data de 31.12.2021

#### 4. Conturi de imobilizari

La data de 31.12.2021, totalul activelor imobilizate este de **1.045.421 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, am 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 31.12.2021, nu s-au constatat diferente la conturile de disponibilitati.

La data de 31.12.2021, conturile de disponibilitati prezinta un sold de 800.976,09 din care:

- Contul curent ING BANK = 800.923,57lei;
- Casa = 52,52 lei;

#### 6. Conturile de datorii si creante

In ceea ce priveste datoriile societatii la data de 31.12.2021, acestea sunt in suma de 6.801,94 lei, din care:

- Furnizori = 477,33 lei
- Furnizori de imobilizari = 0,00 lei
- Datorii cu personalul = 2.983,00 lei
- Datorii la bugetul statului CAS = 0,00 lei
- Datorii la bugetul asigurarilor sociale = 0,00 lei
- Contributie asiguratorie pentru munca = 0,00 lei
- Impozit pe salarii = 0,00 lei
- TVA de plata = 248,19 lei
- Total datorii = 3.708,52 lei**

## 7. Situatia Patrimoniului

- lei

<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL</b>	<b>1.045.421</b>
<b>Imobilizari necorporale</b>	<b>533.351</b>
Cheltuieli de constituire	991
Concesiuni, brevete, licente	532.360
<b>Imobilizari corporale</b>	<b>512.070</b>
- Amenajare terenuri si constructii	472.688
- Imobilizari in curs	39.382
<b>ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b>	<b>800.867</b>
Creante	0
Casa si conturi la banci	800.976
<b>Active circulante total</b>	<b>804.575</b>
Datorii comerciale	477
Alte datorii	3.231
<b>Total datorii</b>	<b>3.708</b>
<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>1.846.288</b>
Capital subscris varsat	3.200.000
Pierdere reportata	1.202.317
Pierderea exercitiului financiar	151.395
<b>CAPITALURI PROPRII TOTAL</b>	<b>1.846.288</b>

## 8 Contul de profit si pierdere

Datele inregistrate in Contul de profit si pierdere la data de 31.12.2021, se prezinta astfel:

- Venituri din exploatare	=	44.260,00 lei	-	
- Venituri financiare	=	-		
- Venituri exceptionale	=	-		
<b>Total venituri</b>	=	<b>44.260,00 lei;</b>		
- Cheltuieli de exploatare	=	<b>195.654,91 lei;</b>		
- Cheltuieli financiare	=	-		
- Cheltuieli exceptionale	=	-		
<b>Total cheltuieli</b>	=	<b>195.654,91 lei;</b>		
<b>Pierdere</b>	=	<b>151.394,91 lei;</b>		

## Concluzii:

Rezultatul exercitiului financiar pe anul 2021 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 acest sens.

În ceea ce priveste respectarea conditionalitatilor impuse prin OG nr. 26/2013 actualizată, concluzionam ca:

- Societatea s-a incadrat in prevederile din BVC in ceea ce priveste numarul de personal si a fondului de salarii;
- Compania s-a incadrat in indicatorii de performanta aprobati.

Activitatea economico – financiara a societatii pe anul 2021 a obtinut o scadere a pierderilor de la 170.114 lei (2020) la 151.395 lei (2021).

Situatia economica pe perioada ianuarie – decembrie 2021 se prezinta astfel:

- Cifra de afaceri a inregistrat o crestere, respectiv de la 1.000,00 lei in anul 2020, la 44.260,00 lei in anul 2021.
- Numarul mediu de salariati (un salariat) s-a mentinut in anul 2021, identic cu anul 2020.

În perioada ianuarie – decembrie 2021, societatea a realizat venituri totale in valoare de 44.260,00 lei.

Certific situatiile financiare pentru anul 2021 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.

Transmit prezentul raport Adunarii generale, care poate aproba situatiile financiare anuale numai dacă acestea sunt însoțite de raportul cenzorilor sau, după caz, al auditorilor financiari.

## Cenzor

- Iliescu Ion Adri

