

s.c. PLOPENI
INDUSTRIAL PARC S.A.
Nr. înregistrare 511
Ziua 10 Luna 05 Anul 2013

**RAPORTUL CENZORILOR
PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO- FINANCIARA
A SOCIETATII SC PLOPENI INDUSTRIAL PARC SA
LA DATA DE 31.12.2012**

Subsemnatii , Vasile Camelia , Nicolae Carmen si Frusinoiu Eugenia in calitate de cenzori la **SC PLOPENI INDUSTRIAL PARC SA** , am procedat la auditarea situatiilor financiare anuale incheiate la 31.12.2012 si a contului de profit si pierdere la aceeasi data.

Conform situatiilor financiare anuale intocmite de societate la data de **31.12.2012** se inregistreaza :

Cifra de afaceri 2.460.543 lei
Venituri totale 3.255.836 lei
Cheltuieli totale 3.206.316 lei
Rezultatul brut al perioadei -profit brut 49.520 lei
Impozit profit 20.105 lei
Rezultatul net al perioadei -profit net 29.415 lei

Situatiile financiare anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii. Responsabilitatea noastra este ca pe baza raportului nostru sa exprimam o opinie asupra acestor conturi.

Verificarile efectuate s-au facut in conformitate cu Normele emise de Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania

Aceste norme cer ca lucrarile de verificare sa fie planificate si executate astfel incat sa obtinem o asigurare rezonabila ca nu sunt anomalii semnificative in conturile anuale.


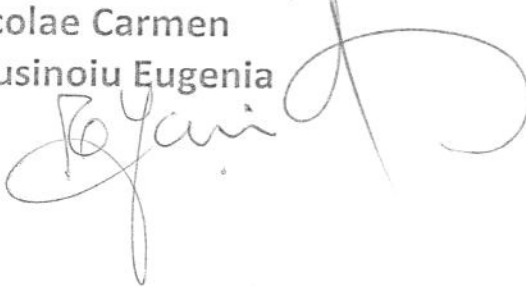
Am procedat la controlul conturilor anuale, examinind prin sondaj elementelor probante, care sa justifice sumele si informatiile continute in conturile contabile

S-au evaluat principiile si metodele contabile folosite si estimarile semnificative facute de conducerea societatii pentru inchiderea conturilor anuale

Dupa parerea noastra conturile contabile dau o imagine fidela a situatiei financiare a societatii la 31.12.2012, cat si a contului de profit si pierdere pentru perioada incheiata la aceasta data si sunt conforme cu prevederile legale si statutare.

Certificam ca situatiile financiare anuale simplificate au fost intocmite cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii nr 82/1991 , republicata si cu reglementarile aprobate prin OMFnr 3055/2009 ,prezentand o imagine fidela a reletiei dintre activele ,datoriile si capitalul propriu cat si a relatiei dintre venituri si cheltuieli pentru exercitiul financiar al anului 2012.

COMISIA DE CENZORI

Vasile Camelia 
Nicolae Carmen
Frusinoiu Eugenia 

I REGULI SI METODELE CONTABILE

A Imobilizari necorporale

Societatea a inregistrat la data de 31.12.2012 imobilizari necorporale in suma bruta de **15.071 lei** . Nu au fost inregistrate intrari in cursul anului 2012 .

Evaluarea la intrarea lor s-a facut la costul de achizitie .

Metoda de amortizare utilizata de societate este cea liniara, respectandu-se cotele si duratele de amortizare prevzute in Legea 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat in active corporale si necorporale, republicata cu modificarile si completarile ulterioare

La inchiderea exercitiului financiar, reflectarea soldurilor imobilizarilor necorporale in bilantul contabil s-a facut la valoarea contabila pusa de acord cu rezultatul inventarierii.

B Imobilizari corporale

Societatea a inregistrat imobilizari corporale la 31.12.2012 in suma bruta de **5.657.978 lei** din care

- terenuri 640.098 lei
- constructii 4.722.803 lei
- instalatii tehnice si masini 240.418 lei
- alte instalatii, utilaje, mobilier 4.111 lei
- imobilizari corporale in curs de executie 50.548 lei

Cresterile de valori brute(achizitii) au fost de 150.882 lei prin punerea in functiune a investitiilor in curs (acoperis obiectiv 34 santier II in valoare de 20.980 lei si retea de apa santier II in valoare de 129.902lei .

Evaluarea initiala ,potivit regulilor de evaluare ,s-a facut la costul de achizitie . La iesirea din patrimoniu, mijloacele fixe au fost evaluate la valoarea contabila. La inchiderea exercitiului financiar, reflectarea soldurilor imobilizarilor corporale in bilantul contabil s-a facut la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate de valoare,pusa de acord cu rezultatul inventarierii.

Metoda de amortizare utilizata de societate este cea liniara respectindu-se cotele si duratele de amortizare prevazuta in Legea 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat in active corporale si necorporale, republicata cu modificarile si completarile ulterioare.

Amortizarea imobilizarilor corporale inchiriate s-a calculat si inregistrat in contabilitate de SC Plopeni.Industrial Parc SA.

Duratele normale de utilizare folosite pentru imobilizarile corporale sunt stabilite prin aplicarea duratei medii normale de utilizare.

Contabilitatea sintetica a imobilizarilor corporale se tine pe categorii, iar contabilitatea analitica pe fiecare mijloc fix. Suma reprezentind amortizarea in valoare de 168.377 lei calculata a fost inregistrata in contabilitate in contul „Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor „ respectindu-se principiul permanentei metodelor.

C.Imobilizari financiare

La 3.12.2012 societatea nu inregistreaza imobilizari financiare

D. Stocuri

Valoarea stocurilor conform balantei de verificarea si a bilantului contabil la 31.12.2012 este de **1.616 lei**.

Evaluarea si inregistrarea in contabilitate a stocurilor se face la pret de achizitie.La iesirea din patrimoniu,stocurile se evalueaza si inregistreaza in contabilitate prin metoda „primul intrat-primul iesit,, Societatea nu inregistreaza in cursul anului analizat provizoane pentru deprecierea stocurilor.

II INFORMATII COMPLEMENTARE
NOTE ASUPRA SITUATIEI ECONOMICO-FINANCIARE LA
31.12.2012

A Imobilizari si amortismente.

La 31.12.2012 societatea inregistreaza active imobilizate de **4.430.087** lei, reprezentind valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate de valoare a mijlocelor fixe existente.

Cresterea valorii imobilizarilor corporale s-a produs prin achizitia unor echipamente tehnologice si instalatii in valoare de 207.942 lei din care imobilizari corporale in curs in suma de 57060 lei

Evidenta amortizarii imobilizarilor se tine in conturile 280 si 281 dezvoltate in conturi sintetice de gradul II

Suma reprezentand amortizarea calculata pentru exercitiul financiar 2012 in valoare de 168.377 lei a fost inclusa in cheltuielile de exploatare prin contul 6811 in baza normelor privind duratele de serviciu reglementate potrivit HG 2139/2004 .

B Situatiia creantelor

La 31.12.2012 societatea inregistreaza un volum al creantelor de **877.260** lei ,
Pe categorii acestea se prezinta astfel :

- clienti 733.702 lei
- furnizori debitori 7.511 lei
- alte create cu bugetul asig sociale 67.132 lei
- alte creante legate de bugetul statului 63.670 lei
- creante in legatura cu personalul 3897 lei
- alte creante 1348 lei

Creantele si datoriile sunt inregistrate la valoarea contabila diminuata cu ajustarile penru deprecirea creantelor si au termen de lichiditate sub un an . Pentru clientii in litigiu s-au constituit ajustari in valoare de 2531 lei .La sfarsitul anului societatea inregistreaza clienti restanti in suma de 383.844 lei din care 356 617 sunt in litigiu pentru care societatea a facut toate demersurile necesare recuperarii debitelor

Cheltuielile inregistrate in avans in valoare de 4.939 lei reprezinta cheltuieli cu asigurari obligatorii si casco auto ,cheltuieli cu abonamentele presa si legislatie achitate pe perioada unui an calendaristic si suportate pe cheltuieli in baza unui scadentar .

C. Capitaluri proprii

Capitalul social subscris si varsat la data de 31.12.2012 este de 6.498.650 lei.si este divizat in 649.865 actiuni nominative in valoare nominala de 10 lei . In cursul anului 2012 nu au survenit modificari .

Astfel structura capitalului social se prezinta astfel la 31.12.2012 ; aport in natura 690.243,52 lei si aport in numerar 5.808.406,48 lei

Structura capitalurilor proprii in valoare de **11.731.185 lei** se prezinta astfel>

- capitalul social 6.498.650 lei
- rezerve din reevaluare 2.823.863 lei
- rezerve legale 2.207.001 lei
- rezultatul reportat 174.881 lei
- repartizarea profitului (2625) lei
- profit net 29.415 lei

Se remarca o descrestere a capitalului propriu in cifre absolute cu 201.895 lei fata de anul 2011 ca urmare a diminuarii profitului net fata de anul precedent .

D.Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Societatea a constituit provizioane in suma de **2976,67 lei** si reprezinta fondul de participare a salariatilor la profit conform OMF 128/2005 ,a OMF 144/2005 si a OMF 418/2005. Provizionul a fost inregistrat in contul „Cheltuieli de exploatare privind provizioanele,, urmand a se inregistra pe seama cheltuielilor salariale in anul urmator,concomitent cu reluarea la venituri a provizionului constituit.

E.Situatia datoriilor

La data de 31.12.2012 totalul datoriilor este de **296.532** lei din care

- 994 lei clienti creditori ,
- 182.993 lei reprezinta datorii curente fata de furnizori ,
- 86.241 lei datorii in legatura cu personalul si contributiile aferente salariilor ,
- 25.629 tva de plata
- 675 creditori diversi

Un aspect pozitiv ,societatea nu are datorii restante ,ponderea cea mai mare din totalul datoriilor o reprezinta datoriile inregistrate in luna decembrie 2012 .
Sumele datorate furnizorilor se inscriu in totalitate in termenul de exigibilitate .

F . Structura cifrei de afaceri

Cifra de afaceri neta aferenta exercitiului financiar 2012 este de **2.460.543** lei ,cu 211.868 lei mai mare fata de cifra de afaceri realizata in anul 2011 si reprezinta veniturile obtinute din activitatea de baza conform codului CAEN si anume venituri din activitatea de inchiriere spatii .

III.TINEREA EVIDENTEI CONTABILE

In urma sondajelor efectuate asupra modului in care sunt inregistrate operatiunile economico-financiare, s-a constatat respectarea principiului permanentei metodelor si corecta evidentiere in contabilitate a documentelor justificative completate conform prevederilor legale .

Balanta de verificare sintetica si anlitica se intocmeste lunar, datele din conturile sintetice fiind in concordanta cu cele din conturile analitice.

Datele inscrise in situatiile financiare anuale sunt cele inscrise in balantele de verificare, atat pentru inceputul perioadei cat si pentru finele perioadei.

Situatiile financiare ale societatii au fost intocmite in conformitate cu legea contabilitatii nr 82/1991 si cuOMF nr 3055/2009 pentru abrobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene ,cu modificarile si completarile ulterioare .

IV. INTOCMIREA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

Sumele inscrise in Contul de profit si pierdere au la baza veniturile inregistrate si cheltuielile efectuate, structurate dupa natura acestora.

Societatea a inregistrat la 31.12.2012 :

1. Venituri totale **3.255.836** lei
 - venituri din exploatare 2.812.974
 - venituri financiare 442.862
2. Cheltuieli totale **3.206.316**
 - cheltuieli de exploatare 3.206.316
 - cheltuieli financiare --
3. Profit brut **49.520** .
4. Impozit pe profit **20.105**
- 5 Profit net **29.415**

In structură comparativ cu aceeași perioadă, în cifre absolute contul de profit și pierderi se prezintă astfel:

Contul de profit si pierderi

Nr. Crt.	Indicatori	An 2011	An 2012	Cresteri(+) Descresteri(-)
1	Cifra de afaceri	2248675	2.460.543	+211.868
2	Venituri exploatare	2548332	2.812.974	+264.642
3	Cheltuieli exploatare	2796388	3.206.316	+409.928
4	Pierdere din exploatare	248056	393.342	+145.286
5	Venituri financiare	553016	442.862	-110.154
6	Cheltuieli financiare	0	0	
7	Profit financiar	553016	442.862	-110.154
8	Venituri totale	3101348	3.255.836	+154.488
9	Cheltuieli totale	2796388	3.206.316	+590.072
10	Profit brut	304960	49.520	--255.440
11	Impozit pe profit	57117	20.105	-37012
12	Profit net	247843	29.415	-218.428
13	Numar mediu de salariatii	18	20	+2

V. ALTE ASPECTE

La stabilirea impozitului pe profit s-a avut in vedere prevederile Legii 571 /2003 privind Codul fiscal actualizat la 31. decembrie 2012 respectandu-se tratarea fiscala a veniturilor si cheltuielilor , calculul impozitului si intocmirea corecta a declaratiei 101 /2012

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat in baza deciziei interne nr 699/ 29.11.2012 conform OMF 2861/2009 prin comisia centrala a societatii care a supravegheat aceasta operatiune , rezultatele inventarierii fiind inscise in procesul verbal al inventarierii .Nu s-au inregistrat diferente .

Consideram controalele prin sondaj efectuate de noi ca baza rezonabila pentru exprimarea opiniei comisiei de cenzori .

In opinia noastra situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2012 reprezinta imaginea fidela a rezultatelor exercitiului si a patrimoniului societatii drept pentru care propunem Adunarii Generale a Actionarilor :

1- Aprobarea bilantului contabil la 31.12.2012

2- Aprobarea contului de profit si pierdere la 31.12.2012

3 - Repartizarea profitului net la 31.12.2012 conform OMF

144/2005 si ale OG 64/2001.,OMF 128 /2005 , OUG 55/2010 cu modificarile si completarile ulterioare .

COMISIA DE CENZORI

Vasile Camelia

Nicolae Carmen

Frusinoiu Eugenia

