



**RAPORTUL
COMISIEI DE CENZORI ASUPRA SITUATIILOR
FINANCIARE ÎNCHEIATE LA 31.12.2019
ALE SOCIETATII DE
ADMINISTRARE A DOMENIULUI PUBLIC GHIRODA S.A.**

Raportul comisiei de cenzori asupra situatiilor financiare încheiate la data de 31.12.2019 de către Societatea de Administrare a Domeniului Public Ghiroda S.A. a fost elaborat în conformitate cu legislatia în vigoare.

Prezentul raport este destinat actionarilor societatii.

În exercitarea misiunii încredintate, am procedat la verificarea conturilor anuale aferente exercitiului financiar 2019, efectuând toate diligentele si investigatiile specifice pe care le-am considerat necesare, în conformitate cu normele legale în vigoare.

Aceste norme cer ca noi să obținem o asigurare rezonabilă că situatiile financiare nu contin denaturări semnificative în conturile anuale si că au fost respectate prevederile contractului si statutului societatii.

Situatiile financiare aferente exercitiului 2019 au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii societatii. Întocmirea situatiilor financiare impune din partea conducerii efectuarea estimărilor si rationamentelor contabile semnificative, precum si determinarea principiilor si metodelor contabile corespunzătoare utilizate în pregătirea situatiilor financiare.

Responsabilitatea cenzorilor este aceea de a exprima o opinie asupra situatiilor financiare întocmite la data de 31.12.2019, pe baza verificărilor efectuate.

Verificarea include examinarea pe bază de test a probelor ce sustin valorile si prezentările de informatii din situatiile financiare, evaluarea principiilor contabile aplicate si a estimărilor semnificative realizate de conducere, precum si o evaluare a prezentării generale a situatiei financiare.

Verificarea s-a realizat prin sondaj. În acest sens, am urmărit fidelitatea si exactitatea dată de conturile anuale, prezentând si anexele la acesta, cu privire la:

- operatii privind evolutia, modificarea si înregistrarea capitalului social;
- analiza si controlul reflectării operatiilor economico-financiare asupra elementelor patrimoniale în concordantă cu dispozitiile legale în vigoare;
- inventarierea patrimoniului, modul de valorificare a rezultatelor inventarierii si a reflectării acestora în bilantul anual;
- organizarea gestiunilor de valori materiale;
- evaluarea principiilor si metodelor contabile utilizate în elaborarea conturilor societății;
- organizarea evidentei analitice si sintetice a elementelor patrimoniale, precum si tinerea corectă la zi a contabilității;
- exactitatea datelor prezentate în balanta de verificare pe baza datelor înscrise în conturile sintetice si concordanta între contabilitatea sintetică si cea analitică;

- preluarea corectă a datelor în bilanțul contabil, pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice;
- modul de întocmire a contului de profit și pierdere;
- determinarea, conform dispozițiilor legale, a profitului net și modul de repartizare a acestuia pe destinații;
- situația creanțelor și a datoriilor structurate pe naturi și vechime.

De asemenea, analiza de ansamblu a situațiilor financiare vizează următoarele obiective:

- aprecierea modului de întocmire a bilanțului contabil, a contului de profit și pierdere, a anexelor la bilanț, din perspectiva corectitudinii și a respectării prevederilor legale în vigoare;
- aprecierea măsurii în care situațiile financiare reflectă în mod fidel evenimentele derulate pe parcursul exercitiului financiar 2019, precum și imaginea de ansamblu a societății la finele anului 2019.

Datele de identificare ale societății sunt:

Societate de Administrare a Domeniului Public Ghiroda S.A. este înmatriculată la ORC Timis sub nr. J35/1006/2017, având codul unic de înregistrare 37306760, atribut fiscal RO.

Sediul social este în județul Timis, comuna Ghiroda, sat Ghiroda, strada Bistra nr. 9.

Informațiile sintetice privind situațiile financiare întocmite la data de **31.12.2019** sunt prezentate în anexa nr. 1 și se referă la:

Capitaluri proprii	2.003.129 lei
Cifra de afaceri	1.766.686 lei
Rezultatul net	(215.981 lei)

Pe baza acestor date și a verificărilor efectuate, comisia de cenzori certifică faptul că situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2019 sunt regulamentare și prezintă în mod fidel poziția financiară a societății și a rezultatelor activității, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OMFP 10/2019 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Timisoara,

27.04.2020

Comisia de cenzori:

Ec. Sima Diana Mihaela _____

Stanila Sergiu _____



Leschian Mircea _____

LESCHIAN
MIRCEA-VIRGIL

Digitally signed by
LESCHIAN MIRCEA-VIRGIL
Date: 2020.04.28 14:26:46
+03'00'

Anexa nr. 1

REGULI SI METODE CONTABILE

1.1. Imobilizari

Imobilizarile necorporale, imobilizarile corporale, imobilizarile corporale in curs de executie, precum si imobilizarile financiare au fost evaluate la costul efectiv de achizitie, respectiv de executie, in conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare.

Societatea nu a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale la data de 31.12.2019.

Regimul de amortizare utilizat pentru determinarea si inregistrarea amortizarii este cel liniar, durata de amortizare fiind cuprinsa intre 2 si 28 ani.

1.2. Stocuri

Inregistrarea stocurilor de materii prime, materiale consumabile, obiecte de inventar in contabilitate s-a realizat la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul este determinat pe baza metodei costului mediu ponderat.

Valoarea realizabila neta este estimata pe baza pretului de vanzare diminuat cu costurile de finalizare si cheltuielile de vanzare.

1.3. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata mai putin provizionul pentru deprecierea creantelor, care se constituie in cazul in care exista indicii obiective ca societatea nu va fi in masura sa incaseze sumele respective.

1.4. Disponibilitatile banesti si echivalentele de numerar

Evidenta disponibilitatilor banesti si a echivalentelor de numerar se tine pe banci, monede, casierii si titulari de avansuri. Evaluarea disponibilitatilor banesti in devize se face la cursul comunicat de BNR.

1.5. Datorii

Datoriile sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile si serviciile primite.

1.6. Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor

Veniturile realizate din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data la care riscurile si beneficiile asociate sunt transferate cumparatorului, de regula la data facturarii.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestari servicii. Cheltuielile sunt clasificate si recunoscute potrivit principiului conectarii lor la venituri, respectiv alocarii lor pe produse si serviciile din care se obtin aceste venituri.

INFORMATII COMPLEMENTARE

A. NOTE ASUPRA BILANTULUI

1. Imobilizari si amortizare

Actiunile imobilizate existente in patrimoniul la data de 31.12.2019 au urmatoare structura:

- a) Imobilizari necorporale, constand in licente informatice, in suma neta de 3.431 lei. Societatea a inregistrat achizitii in anul 2019 in valoare de 3.743 lei.
- b) Valoarea ramasa a imobilizarilor corporale la data de 31.12.2019 este de 1.617.015 lei, acestea fiind compuse din:

- terenuri	89.800 lei
- instalatii tehnice si masini	1.459.860 lei
- alte instalatii, utilaje si masini	67.355 lei

In exercitiul financiar 2019, societatea a inregistrat achizitii de imobilizari corporale in suma de 1.356.885 lei si vanzari in valoare de 7.100 lei.

Amortizarea calculata si inregistrata pe costuri in anul 2019 a fost in suma de 113.947 lei.

2. Stocuri

La data de 31.12.2019, societatea inregistreaza stocuri in valoare de 22.862 lei, reprezentand materiale auxiliare.

3. Creante si obligatii

La data de 31.12.2019, creantele societatii au fost in suma de 323.686 lei, reprezentand in cea mai mare parte creante de natura clientilor neincasati, respectiv 186.805 lei (57.71%) si client-facturi de intocmit in valoare de 94.096 lei (29.07%).

Obligatiile pe termen scurt ale societatii la data de 31.12.2019 au fost in suma de 208.829 lei, din care:

- furnizori	87.754 lei
- salarii personal	64.630 lei
- impozite si taxe	53.389 lei
- alte obligatii	3.056 lei

De asemenea, societatea inregistreaza obligatii pe termen lung in valoare de 333 lei, constand in furnizori.

4. Capitaluri proprii

Capitalurile proprii la data de 31.12.2019 sunt in suma de 2.003.129 lei.

In structura, capitalurile proprii se prezinta astfel:

- capitalul social este in suma de 1.781.100 lei;
- rezervele sunt in suma de 13.274 lei;

- profitul nerepartizat este in suma de 424.736 lei;
- rezultatul exercitiului 2019 este pierdere, in valoare de 215.981 lei.

B. NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

1. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri neta realizata in anul 2019 a fost in suma de 1.766.686 lei, inregistrand o diminuare fata de anul precedent cu 619.069 lei si provine 100% din venituri din prestari servicii.

2. Rezultatul din exploatare

Profitul brut din exploatare, inregistrat la data de 31.12.2019 a fost pierdere in suma de 219.108 lei, rezultat dintr-un volum al veniturilor de 1.980.071 lei, diminuat cu un volum al cheltuielilor de 2.199.179 lei. Fata de exercitiul precedent se inregistreaza o diminuare atat a veniturilor si o crestere a cheltuielilor din exploatare.

3. Rezultatul financiar

Din activitatea financiara, societatea a inregistrat un profit in suma de 3.127 lei, in crestere fata de exercitiul precedent cu 1.442 lei.

Ca urmare, societatea a inregistrat la data de 31.12.2019 o pierdere in suma de 215.981 lei.

4. Conducerea societatii

Conducerea societatii a fost asigurata de Adunarea Generala, activitatea operativa fiind coordonata de catre administratorul societatii, domnul Golban Radu Daniel. Supravegherea si controlul gestiunii si administrarii societatii an fost realizata de catre comisia de cenzori.

5. Realizarea principalilor indicatori

Echilibrul financiar

Din punct de vedere financiar, fiecare element de active reprezinta o alocare de fonduri banesti in vederea constituirii unei structuri de productie, adecvate intentiilor productive ale intreprinzatorilor.

Echilibrul financiar se poate aprecia pe baza a doua documente de sinteza contabila si anume:

- bilantul contabil;
- contul de rezultate.

Analiza echilibrului financiar pe baza de bilant, utilizeaza doi indicatori: fondul de rulment si necesarul de fond de rulment.

Contul de rezultate reprezinta al doilea document contabil care serveste la interpretarea starii de echilibru financiar. Acesta sintetizeaza fluxurile economice, respectiv cheltuielile si veniturile perioadei de gestiune, rezultate din activitatea de exploatare, financiara si exceptionala, dupa caz.

Fondul de rulment

$Fm = \text{Capital permanent} - \text{Active imobilizate}$

Fm2019 = 382.683 lei

Fm2018 = 539.309 lei

Permite aprecierea asupra modalitatii de finantare, inregistrand un trend ascendent fata de anul precedent. Un fond de rulment pozitiv ne arata ca lichiditatile potentiale acopera exigibilitatile potentiale.

Nevoia de fond de rulment

Acest indicator evidentiaza acele nevoi temporare reinnoibile permanent in cadrul ciclurilor de exploatare succesive.

$Nfr = \text{Stocuri} + \text{Creante} - \text{Datorii exploatare}$

Nfr2019 = 137.719 lei

Nfr2018 = -40.752 lei

In exercitiul curent indicatorul are o valoare pozitiva, ceea ce indica faptul ca datoriile aferente exploatarii sunt acoperite de stocuri si creante.

C. NOTE ASUPRA ACTIVITATII FINANCIAR-CONTABILE

1. Capitalul social

Capitalul social subscris si integral varsat este in suma de 1.781.100 lei, in crestere fata de exercitiul precedent cu 1.280.900 lei.

2. Inventarierea elementelor patrimoniale si modul de valorificare a rezultatelor acesteia

In conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 si a OMFP nr. 2861/2009 pentru aprobarea normelor privind inventarierea patrimoniului, cu modificarile si completarile ulterioare, societatea a organizat si efectuat inventarierea generala a patrimoniului.

Rezultatele inventarierii au fost inregistrate in contabilitate si sunt reflectate in bilantul contabil, cu respectarea normelor legale.

Datorita faptului ca nu am participat la inventariere nu ne exprimam opinia asupra rezultatelor acesteia.

3. Tinerea corecta la zi a contabilitatii

Inregistrările contabile privind operatiunile economico-financiare au la baza documente justificative, in concordanta cu normele legale in vigoare.

In urma verificarilor prin sondaj, efectuate asupra modului in care au fost inregistrate operatiunile economico-financiare, rezulta respectarea principiului permanentei metodelor, a realitatii si a integritatii operatiunilor privind miscarile produse in structura elementelor patrimoniale ale societatii.

4. Preluarea corecta in balanta de verificare a datelor din conturile sintetice si concordanta dintre contabilitatea sintetica si cea analitica

Din datele inscrise in situatiile financiare, atat pentru inceputul perioadei, cat si la finele exercitiului, comparative cu cele inscrise in balanta de verificare, s-a constatat preluarea corecta a datelor din conturile sintetice si transpunerea lor, conform balantei, in posturile corespunzatoare din bilant.

De asemenea, mentionam ca exista corelatie intre conturile analitice si cele sintetice.

5. Intocmirea bilantului contabil pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice si respectarea normelor legale cu privire la intocmirea acestuia si a anexelor sale

Soldurile initiale si cele finale din balanta de verificare intocmita la data de 31.12.2019 au fost preluate corect in situatiile financiare.

Posturile bilantiere si sumele inscrise in anexele la bilant se coreleaza in structura, cu datele referitoare la exercitiul financiar precedent, respectiv anul 2018, corespund cu datele preluate pentru inceputul anului si au fost incadrate corect in bilant pe grupele si conturile corespunzatoare, respectandu-se principiul intangibilitatii bilantului de inchidere cu cel de deschidere.

D. CONCLUZII

In ansamblu, gestiunea si administrarea societatii in exercitiul financiar 2019 au fost realizate corespunzator.

Situatiile financiare intocmite la data de 31.12.2019, precum si Raportul administratorului, prezinta informatii reale cu privire la situatia patrimoniului societatii, a rezultatelor si a pozitiei financiare pe anul 2019.

Timisoara,

27.04.2020

Comisia de cenzori:

Ec. Sima Diana Mihaela _____

Stanila Sergiu _____

Leschian Mircea _____



LESCHIAN
MIRCEA-VIRGIL

Digitally signed by
LESCHIAN MIRCEA-VIRGIL
Date: 2020.04.28 14:27:14
+03'00'