

Comisia de cenzori

Către Adunarea Generala a Actionarilor

SC PARC TEHNOLOGIC SI INDUSTRIAL GIURGIU NORD SA

RAPORT

privind verificarea activitatii financiar-contabile

pentru exercitiul financiar incheiat

la 31 decembrie 2017

(extras - forma scurta)

- Comisia de cenzori compusa din: economist Dumitru Dinca – expert contabil, economist Viorel Petcu – expert contabil, economist Georgescu Mariana, cenzori numiti de Adunarea Generala in conformitate cu Actul Constitutiv al SC Parc Tehnologic si Industrial Giurgiu Nord SA, au verificat situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2017, prevazute la punctul 9, alin 3, din Reglementarile contabile aprobate prin OMFP nr 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic 2017, compuse din Bilant prescurtat (F10), Contul de profit si pierdere (F20), Date informative (F30) si Situatia activelor imobilizate (F40) si modul în care a fost gestionată societatea de către administratori si au fost duse la îndeplinire Hotărârile Adunării Generale și respectate reglementările legale în vigoare.

- Situatiile financiare ale anului 2017 ale SC Parc Tehnologic si Industrial Giurgiu Nord SA intocmite si puse la dispozitia cenzorilor pentru verificare sunt identificate astfel:

- total capitaluri : 3.476.459 lei;
- profit brut : 460.617 lei;
- capital subscris si varsat : 91.700 lei.

Comisia de cenzori va prezenta principalele constatari si recomandari Consiliului de Administratie cu propunerea de a fi aprobate si raportate Adunarii Generale a Actionarilor.

Responsabilitatea conducerii pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare

- Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu Directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 1802/2014, publicat in

Monitorul Oficial al Romaniei, partea I, Nr. 963/30.XII.2017, cu modificarile si completarile ulterioare. Aceasta responsabilitate include: conceperea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela de situatii financiare ce nu contin denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate.

Responsabilitatea comisiei de cenzori

- Responsabilitatea comisiei de cenzori este de a exprima o opinie cu privire la situatiile financiare prezentate spre verificare de administratorii societatii. Cenzorii au intocmit prezentul raport in conformitate cu Standardul Profesional nr 23 elaborat de Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania. Acest standard cere ca cenzorii sa se conformeze cerintelor etice, sa planifice si sa realizeze verificarea in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.

- Cenzorii au evaluat sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale societatii cu scopul de a planifica proceduri adecvate in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entitatii. In cadrul activitatii de cenzor s-a evaluat, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite si masura in care estimarile contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum si prezentarea situatiilor financiare.

- Cenzorii nu au participat la inventarierea fizica a activelor, datoriilor si capitalurilor proprii ale societății, totuși au utilizat proceduri alternative care au asigurat faptul că societatea a desfășurat această activitate conform reglementărilor legale in vigoare (Ordinul nr 2861/2009 al Ministerului Finantelor Publice pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii si Decizia de Inventariere nr 6 / 1.11.2017, semnata de Administratorul societatii, prin care a fost nominalizata comisia de inventariere cu sarcini, responsabilitati si termene de executare). Procesul verbal de inventariere intocmit de comisia de inventariere a fost aprobat si valorificat de conducerea societatii conform legii.

Totusi, nu se exclude aparitia unor riscuri ce ar putea avea influente asupra indicatorilor de lichiditate si solvabilitate a performantei financiare a societatii.

Au fost verificate activele societatii (activele imobilizate, activele circulante, creantele, casa si conturile la banci), datoriile societatii pe termen scurt si cele cu termen de plata de peste un an, capitalurile proprii, veniturile si cheltuielile, in conformitate cu Ordinul Ministrului

peste un an, capitalurile proprii, veniturile și cheltuielile, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, republicat cu modificările și completările ulterioare, și Ordinul 470/11.01.2018 al Ministrului Finanțelor Publice 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.

Fata de cele prezentate, se propune Adunării Generale analizarea și aprobarea Situațiilor financiare, repartizarea profitului, aprobarea Răportului de gestiune al Administratorilor, Raportului Comisiei de cenzori și descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație pentru anul financiar încheiat la 31.12.2017.

Comisia de cenzori

Ec. Dumitru Dinca – expert contabil



Ec. Petcu Viorel – expert contabil

Ec. Georgescu Mariana