

**RAPORT  
AL COMISIEI DE CENZORI  
PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR AL ANULUI 2021  
IN CADRUL S.C. LOCADIN S.A.**

Subsemnatii: POPA MARIA, SUSA DORINA, SECARA NICOLAE membrii comisiei de cenzori ,numiti cf. art.159 Legea 31/1990-privind societatile comerciale, modificata prin O.G. nr.32/1997, republicata in anul 2004 ,am analizat si verificat prin sondaj situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2021 de catre SC LOCADIN SA, verificare efectuata in baza regulilor cu caracter general prevazute de Legea contabilitatii nr.82/1991,cu modificarile si complectarile ulterioare si a Regulamentului de aplicare a acestuia aprobat prin HG nr.704/1993.

#### Certificarea Situațiilor Financiare

Din jurnalele lunare de operațiuni contabile,din fișele de cont și din datele centralizate în balanțele de verificare , rezultă că datele din Situațiile financiare anuale sunt reale. În urma examinării evidențelor, comisia de cenzori certifică Situațiile financiare anuale, care evidențiază la data de 31.12.2021, un capital social subscris și vărsat în sumă de 200.000 lei, precum și un profit în sumă de 63.230,90 lei.

La certificarea situațiilor, comisia de cenzori a avut în vedere prevederile legale și evidențele existente , constatând că acestea au fost conduse

potrivit normelor, ținute la zi , cu raportări la scadențe. Datele din evidențe și Situațiile financiare anuale certificate ,reprezintă pentru conducere și acționari o bază reală de analiză și decizie.Cu toate acestea, comisia de cenzori precizează că potrivit legii ținerea evidențelor și întocmirea Situațiilor financiare anuale rămâne în responsabilitatea conducerii care a fost investită cu luarea deciziilor și cu responsabilitatea gospodăririi eficiente a fondurilor și patrimoniului.

## **Cu privire la Bilantul contabil (F10)**

### **I.Capitaluri proprii**

La 31.12.2021,capitalurile proprii totalizeaza 3.057.473 lei - in crestere fata de anul precedent cu valoarea de 657.944 lei , crestere data in principal de rezervele din reevaluare .

Componenta capitalurilor proprii este urmatoarea :

- Capitalul social la 31.12.2021 este de 200.000 lei,cu urmatoarea structura a actionariatului:  
Consiliul local Tetchea 100%
- Rezerva legala la 31.12.2021 ( cont 1061) este de 40.000 lei
- Rezerve pentru investitii la 31.12.2021( cont 1068 ) este de 2.034.760 lei
- Rezerve din reevaluare la 31.12.2021 (cont 105) este de 719.482 lei
- Profitul net aferent anului 2021 in suma de 63.231 lei.

### **II . Active immobilizate**

Activele immobilizate sunt in valoare totala neta (valoare de achizitie minus amortizare) de 2.423.604 lei, conform Registrului de immobilizari intocmit la

31.12.2021 , in crestere fata de anul 2020 cu 510.342 lei (valoarea achizitiei minus amortizare).

In anul 2021 au fost efectuate achizitiile de mijloace fixe dupa cum urmeaza:

nr inventar	data	denumire mijloc fix	valoarea mijloc fix	din care valoare reevaluare (cont 105)
49	31.12.2021	CLADIRE ATELIER MECANIC	222,920.00	131,657.00
50	31.12.2021	CLADIRE SEDIU ADMINISTRATIV	372,860.00	220,211.00
51	31.12.2021	CLADIRE STATIE COMBUSTIBIL	14,800.00	8,750.00
52	31.12.2021	CLADIRE CABINA POARTA	15,000.00	8,900.00
53	31.12.2021	PLATFORMA ASFALTATA	592,600.00	349,964.00
47	07.05.2021	MASINA NACELA NISSAN	139,351.00	0.00
48	14.12.2021	LAPTOP ASSUS	3,260.00	0.00

### III.Active circulante

Activele circulante totalizeaza 899.350 lei , cu o scadere de 463.298 lei fata de anul precedent cand au insumat 1.362.648 lei.

Aceasta scadere este localizata in principal la soldul contului 5121 Disponibil la banca de la 31.12.2021.

### IV.Datorii

Datoriile ce trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an totalizeaza 543.881 lei, conform componentei din tabelul alaturat.

Tip datorie	Suma(lei)
furnizori	261.759
impozite si taxe	147.101
salarii	103.146
Dividende de plata	31.875
TOTAL	543.881

Societatea are in derulare la 31.12.2021 un contract de leasing financiar incheiat in 20.10.2020 pentru achizitia unei masini VOLVO FMX 9X4 R RIGID X-HOGH in suma de 506.875 lei din care la 31.12.2021 mai are de achitat o rata in suma de 123.391 lei .

La 31.12.2021 , Societatea inregistreaza datorii restante fata de furnizori , conform Declaratiei S1001 “ Raportarea unor indicatori economico financiari conform OMFP 2873/2016 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico-financiari de către operatorii economici cu capital/patrimoniu integral ori majoritar deținut direct sau indirect de autoritățile publice centrale ori locale” si bilant, in suma de 28.272 lei .

### **Cu privire la contul de profit si pierdere**

Datele din formularul (F20) al situatiilor financiare corespund cu cele ale evidentei contabile reflectate de ultima balanta de verificare incheiata la 31.12.2021, fiind inregistrat un profit contabil de 63.231 lei , care structural, este realizat astfel:

- din exploatare profit brut in suma de 85.087 lei
- din financiare pierdere de 9.386 lei
- impozit pe profit aferent anului 2021 in suma de 12.470 lei.

Total venituri realizate in anul 2021 este de 6.226.954 lei din care cifra de afaceri realizata este de 6.216.538 lei, in scadere cu 250.319 lei fata de anul 2020.

Total cheltuieli - in anul 2021 in suma de 6.163.723 lei , in crestere 315.880 cu lei fata de anul 2020.

## **Cu privire la contabilitatea societatii**

Contabilitatea societatii este externalizata , fiind condusa de catre SC MARY&NATY CONT SRL , societate membra CECCAR , avand 8704 numarul de inregistrare in organismal professional.

Societatea conduce registrele obligatorii in corelare cu prevederile normelor contabile aplicate persoanelor care utilizeaza sisteme informatice de prelucrare automata a datelor , softul utilizat de prestatorul de servicii financiar contabile fiind SAGA.

Operatiunile economico- financiare privind exercitiul incheiat au fost consemnate in documente justificative intocmite la momentul efectuarii lor si inregistrate in contabilitatea societatii.Bilantul contabil a fost intocmit in baza Registrului Cartea Mare si balantei sintetice de verificare , document ce a fost utilizat pentru verificarea soldurilor conturilor din bilantul intocmit la 31.12.2021, cat si pentru verificarea veniturilor si cheltuielilor inscrise in situatiile Contului de profit si pierdere.

Verificarile efectuate prin sondaj , au evidentiat faptul ca aceste conturi dau o imagine fidela bilantului contabil , a contului de profit si pierdere pentru exercitiul incheiat la 31.12.2021.

In contextul aspectelor prezentate in raport , certificam bilantul contabil si contul de profit si pierdere , pe care le supunem Adunarii Generale a Actionarilor, spre aprobare.

NOTA: In anul 2021 , societatea a avut control de la Curtea de Conturi Bihor in urma caruia a fost intocmit Raportul Curtii de Conturi nr. 62098/17.12.2021. In baza Deciziei nr 2/06.01.2022 au fost lasate masuri cu termen de realizare 25.05.2022.Impactul financiar din solicitarea de repartizare a minim 50% din profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit , ca varsamant la bugetul local este in suma de 698.585 lei.

## CONCLUZII

*In opinia noastra , bilantul contabil , contul de profit si pierdere pentru anul 2021, in cazul SC LOCADIN SA , au fost intocmite cu respectarea prevederilor legale , reflecta situatia societatii la data de 31.12.2021 si sunt intocmite conforme cu balanta de verificare a conturilor.*

Comisia de cenzori: - POPA MARIA

- SUSANA DORINA

- SECARA NICOLAE