

ECOSALUBRIS HARLAU SRL  
CUI RO31055251, Reg.Com.J22/9/2013  
LOC.Hirlau, str.Stejari, nr.3, jud.Iasi

Aprobat,  
Administrator,  
Ec.Melniciuc Gabriel Alexandru



## RAPORT CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE LA Societatea ECOSALUBRIS HARLAU SRL

conform bilantului contabil la 31.12.2024

Subsemnata, Cristea Cristina, contabil sef, in baza deciziei nr.23/10.03.2017, am efectuat control financiar de gestiune la societatea sus mentionata cu urmatoarele obiective:

- asigurarea integritatii patrimoniului operatorului economic, precum si a bunurilor din domeniul public si privat al statului si al unitatilor administrativ-teritoriale aflate in administrarea, in concesiunea sau in inchirierea societatii ECOSALUBRIS HARLAU SRL;
- respectarea prevederilor legale si a reglementarilor interne, incidente activitatii economico-financiare a operatorului economic;
- cresterea eficientei in utilizarea resurselor alocate.

### PREZENTAREA SOCIETATII

#### 1.Forma juridica, sediul societatii si durata de functionare

Denumirea societatii comerciale este ECOSALUBRIS HARLAU SRL avand forma juridica de societate comerciala cu raspundere limitata, isi desfasoara activitatea in conformitate cu legile romane si prezentul act constitutiv ; In toate actele, facturile, anunturile, publicatiile si alte acte emise de societate,trebuie sa se menlioneze : denumirea, forma juridica, sediul social, codul unic de inregistrare al societatii.

Sediul societatii se afla in Romania, Judetul Iasi, oras Hirlau, str.Stejari, nr.3 .

Obiectul de activitate: Domeniul principal - CAEN 8129 –Alte activitati de curatenie n.c.a.

Capitalul social subscris consta in numerar si este in valoare de 53.640 lei, varsat integral la data constituirii societatii. Capitalul social subscris este divizat in 9000 parti sociale a caror valoare nominala este 5,96 lei per parte sociala.

Administrarea si reprezentarea societatii " ECOSALUBRIS HARLAU SRL " in realatiile cu tertii in perioada 01.01.2024 - 31.12.2024 a fost asigurata de dl.Melniciuc Gabriel Alexandru, in calitate de administrator, in baza contractului de mandat, numit de catre Consiliul Local Hirlau, cu puteri depline. Contabilul sef din cadrul compartimentului financiar contabil intocmeste bilantul si contul

de profit si pierdere ,se calculeaza profitul contabil, profitul impozabil si impozitul pe profit,precum si obligatiile de plata ale societatii catre bugetul de stat si fonduri speciale.

Referitor la **intocmirea bilantului contabil si a contului de profit si pierdere pentru anul 2024**, societatea intocmeste anual, pe baza ultimei balante de verificare sintetica, bilantul si contul de profit si pierdere, cu respectarea normelor metodologice si a precizarilor elaborate de Ministerul Finantelor cu ocazia inchiderii exercitiului financiar.

Calculul si valoarea profitului Profitul impozabil se stabileste ca diferenta intre suma totala a veniturilor incasate si de incasat si suma totala a cheltuielilor efectuate pentru realizarea acestor venituri.In cazul inregistrarii de pierderi, Consiliul de Administratie, respectiv Consiliul Local Harlau se obliga,sa identifice cauzele si sa ia masuri de recuperare.

#### **Controlul prin inventariere la ECOSALUBRIS HARLAU SRL**

In cursul anului 2024, respectiv la data de 31.12.2024 s a efectuat inventarierea anuala a patrimoniului unitatii, fiind intocmite in scris decizia catre persoanele care vor efectua inventarierea, au fost luate declaratiile de inventar de la gestionari care raspund de departamentele supuse inventarierii sau controlul inopinant/ inventarierii si s au incheiat procese verbale de inventariere. Deasemenea, cum reiese si din registrul inventar, au fost inventariate urmatoarele elemente:

**Imobilizări necorporale:** valoare factică 9.010 lei, valoare scriptică 9.010 lei, nu s-au înregistrat diferențe;

**Imobilizări corporale grupa I (cladiri):** valoare factică 90.794 lei, valoare scriptică 90.794 lei, nu s-au înregistrat diferențe;

**Imobilizări corporale grupa II (echipamente tehnologice):** valoare factică 21.519 lei, valoare scriptică 21.519 lei, nu s-au înregistrat diferențe;

**Imobilizări corporale grupa II (mijloace de transport):** valoare factică 90.204 lei, valoare scriptică 90.204 lei, nu s-au înregistrat diferențe.

**Imobilizări corporale grupa III (mobilier și birotică):** valoare factică 13.715 lei, valoare scriptică 13.715 lei, nu s-au înregistrat diferențe;

**Alte creanțe imobilizate la 31.12.2024:** valoare 1000 lei – garanție la APAVITAL S.A.;

**Materiale consumabile:** valoare factică 0 lei, valoare scriptică 0 lei, nu s-au înregistrat diferențe;

**Produse reziduale:** valoare factică 0 lei, valoare scriptică 0 lei, nu s-au înregistrat diferențe.

**Materiale de natura obiectelor de inventar (noi in magazie) :** valoare factică 0 lei, valoare scriptică 0 lei, nu s-au înregistrat diferențe.

**Clienți și debitori diverși** la 31.12.2024: valoare 258.611 lei – conform fișă cont și punctaj;

**Disponibilități bănești:** valoare 64.061 lei – conform extraslor de cont și registrului de casă la data de 31.12.2024;

**Avansuri de trezorerie nedecontate** pana la 31.12.2024: valoare 0 lei;

**Bunuri (obiecte de inventar date in folosinta ) in afara bilantului(clasa 8) ct.8035:** valoare scriptica de 101.488 lei, valoare factica 101.488 lei, nu s au constatat diferente;

**Bunuri primire in custodie in afara bilantului(clasa 8)ct. 8038:** valoare scriptica de 2.704.021 lei, valoare factica de 2.704.021 lei, nu s au constatat diferente;

#### **DATORII:**

**Datorii către furnizori** la 31.12.2024 : valoare 6.254 lei-conform fișă cont și punctaj;

**Datorii cu salarii personal și contribuții aferente, tichete de masa** la 31.12.2024: valoare 172.577 lei, reprezentând obligații salariale la luna decembrie 2024;

**Alte datorii fata de personal** (popriri si garantii materiale gestionari ): valoare 6.674 lei

**Datorii la bugetul statului** la 31.12.2024: valoare 88.149 lei;

**Alte datorii fata de institutii ale statului** (ANRSC-contributia aferenta lunii decembrie 2024 si bugetul local) : 455 lei;

#### **CAPITALURI:**

**Capital subscris vărsat:** valoare de 53.640 lei;

**Rezultatul reportat** a inregistrat la data de 31.12.2024 o crestere cu 47.116 lei fata de data de 31.12.2023 datorita reportarii profitului net realizat in anul 2023 de 47.116 lei.

**Profit și pierdere:** valoare de 69.351 lei, profit net pe care unitatea l a obtinut la data de 31.12.2024 din veniturile suplimentare obtinute din prestarea unor servicii catre diversi clienti persoane fizice si juridice dar si din scaderea cheltuielilor de exploatare lunare;

Ca o concluzie generala, putem spune ca inventarierea a cuprins toate fazele pe care trebuie sa le cuprinda un asemenea control. Inventarierea s-a desfasurat in bune conditii intrucat actele erau operat e la zi in fisele de magazie (in programul de gestiune). Aprecierea generala a persoanei care

exercita Controlul Financiar de Gestiune este ca nu au fost constatate diferente intre stocurile scriptice si factice ceea ce este documentat cu procesul verbal privind rezultatele inventarierii. Controlul s-a efectuat prin sondaj si se efectueaza o data pe an. Controlul este un factor care contribuie la mentinerea activitatii in situatia normala, la solutionarea cu inteligenta si competenta a problemelor privind dezvoltarea si modernizarea economica si urmareste in principal functionarea unitatilor de productie la capacitate maxima, cu adevarat pe criteriile de eficienta si rentabilitate. Intreprinderea are nevoie sa-si controleze activitatea lor sub diverse forme, iar controlul de gestiune permite masurarea rezultatelor si asigurarea ca obiectivele propuse sunt atinse. Astfel, sistemul de control financiar de gestiune este asociat cu un sistem de masurare a performantelor. Controlul financiar de gestiune trebuie sa fie bazat pe responsabilitate si adaptat destinatiei sale.

Inventarierea s-a efectuat pentru . 1. creante neincasate si datorii ( s-au intocmit Extrase de cont) si a capitalului social (pe baza de Certificat Constatator eliberat de Registrul Comertului), aceste verificari s au efectuat pana la depunerea situatiilor financiare pe anul 2024.

Intocmit,

Ec.Cristea Cristina

