

SC ECOSALUBRIS HIRLAU SA

CUI RO31055251

LOC.Hirlau, str.Stejari, nr.3, jud.Iasi

Aprobat,

Director,

Jr.Baltag Gheorghe



## RAPORT CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE LA SC ECOSALUBRIS HIRLAU SA

conform bilantului contabil la 30.06.2021

Subsemnata, Cristea Cristina, contabil sef, in baza decciziei 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 concesiunca sau in inchirierea SC ECOSALUBRIS HIRLAU SA;
- 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 societății comerciale este SC ECOSALUBRIS HIRLAU SA având formă juridică de societate comercială pe acțiuni, își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și prezentul act constitutiv; În toate actele, facturile, anunțurile, publicările și alte acte emise de societate, trebuie să se menționeze: denumirea, forma juridică, sediul social, codul unic de înregistrare al societății.

Sediul societății se află în România, Județul Iași, oraș Hirlau, str. Stejari, nr.3.

Obiectul de activitate: Domeniul principal - CAEN 3811 –Colectarea deseurilor nepericuloase.

Capitalul social Capitalul social subscris constă în numerar și este în valoare de 90.000 lei, versat integral la data constituției societății. Capitalul social subscris este divizat în 9000 acțiuni a căror valoare nominală este 10 lei per acțiune.

Administrarea și reprezentarea societății "SC ECOSALUBRIS HIRLAU SA" în relațiile cu terții se va face de dl. Baltag Gheorghe, în calitate de director, în baza contractului de mandat, numit de către Consiliul Local Hirlau, cu puteri depline. Compartimentul financiar contabil în cadrul compartimentului financiar contabil întocmeste bilanțul și contul de profit și pierdere, se calculează profitul contabil, profitul impozabil și impozitul pe profit, precum și obligațiile de plată ale societății către bugetul de stat și fonduri speciale.

Referitor la intocmirea bilantului contabil si a contului de profit si pierdere, societatea intocmeste semestrial si 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 stabeleste ca diferența 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 se obliga sa identifice cauzele si sa ia masuri de recuperare.

**Controlul prin inventariere la SC ECOSALUBRIS HIRLAU SA**

In primul semestru al anului 2021 respectiv in data de 31.03.2021 si in data de 30.06.2021 s-a efectuat control inopinat la caseria centrala a unitatii, fiind intocmita in scris decizia catre persoanele care vor efectua inventarierea, au fost luate declaratiile de inventar de la gestionari care raspund de departamentele supuse inventarii sau controlul inopinat si s-au incheiat procese verbale de inventariere. Deasemenea, cum reiese si din registrul inventar, au fost inventariate urmatoarele elemente:

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

**Construcții (investiții grupa I):** valoare faptică 47.247 lei, valoare scriptică 47.247 lei, nu s-au înregistrat diferențe.

**Imobilizări corporale grupa II (echipamente tehnologice):** valoare faptică 22.328 lei, valoare scriptică 22.328 lei, nu s-au înregistrat diferențe;

**Imobilizări corporale grupa II (mijloace de transport):** valoare faptică 30.600 lei, valoare scriptică 30.600, nu s-au înregistrat diferențe.

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

**Active fixe corporale în curs:** valoare de 22919 lei,

**Alte creațe imobilizate la 30.06.2021:** valoare 1000 lei – garanție la APAVITAL;

**Materiale consumabile:** valoare faptică 9.202 lei, valoare scriptică 9.202 lei, nu s-au înregistrat diferențe.

**Materiale de natura obiectelor de inventar:** valoare faptică 3.315 lei, valoare scriptică 3.315 lei, nu s-au înregistrat diferențe.

**Clienți și debitori diversi la 30.06.2021:** valoare 223.201 lei – conform fișă cont și punctaj;

**Disponibilități bănești:** valoare 16.638 lei – conform extra de cont și registrul de casă la data de 30.06.2021;

**Avansuri de trezorerie nedecontate pana la 30.06.2021:** valoare 227 lei;

**Bunuri (obiecte de inventar date in folosinta ) in afara bilantului(clasa 8) ct.8035:** valoare scriptica de 58.011 lei, valoare faptica 58.011 lei, nu s-au constatat diferente;

**Bunuri primire in custodie in afara bilantului(clasa 8)ct. 8038:** valoare scriptica de 2.633.854 lei, valoare faptica de 2.633.854 lei, nu s-au constatat diferente;

#### **DATORII:**

**Datorii către furnizori** la 30.06.2021: valoare 70.612 lei;

**Datorii cu salarii personal și contribuții aferente** la 30.06.2021: valoare 117.975 lei, reprezentând obligații salariale la luna iunie 2021;

**Alte datorii fata de personal** (popriri si garantii materiale ): 4.829 lei

**Datorii la bugetul statului** la 30.06.2021: valoare 73.172 lei;

#### **CAPITALURI:**

**Capital subscris vărsat:** valoare de 90000 lei;

**Rezultatul reportat** a inregistrat la data de 30.06.2021 o scadere cu 24.198 lei fata de data de 31.12.2020 datorita inregistrarii prin stornarea sumelor facturate catre SC Art Patys SRL Hirlau (suma de 14.976 lei fara TVA), SC Raabro SRL Iasi (suma de 8.747 lei fara TVA), Soric Domnica I.I. (suma de 271 lei fara TVA) si Lungu Rodica Nicoleta I.I. (suma de 204 lei fara TVA), ca urmare a declararii falimentului si radierii de la Registrul Comertului a acestor agenti economici. Sumele au fost aprobat de catre membrii Consiliului de Administratie din data de 25.05.2021 sa fie inregistrate pe pierderi din creante.

**Profit și pierdere:** valoare de -10.767 lei, pierdere pe care unitatea o va acoperi pana la data de 31.12.2021 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 operate 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 faptice 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 menținerea activității în situația normală, la soluționarea cu inteligență și competență a problemelor privind dezvoltarea și modernizarea economică și urmărește în principal funcționarea unităților de producție la capacitate maxima, cu adevărat pe criterii de eficiență și rentabilitate. Întreprinderea are nevoie să-și controleze activitatea lor sub diverse forme, iar controlul de gestiune permite măsurarea rezultatelor și asigurarea că obiectivele propuse sunt atinse. Astfel, sistemul de control de gestiune este asociat cu un sistem de măsurare a performanțelor. Controlul de gestiune trebuie să fie bazat pe responsabilitate și adaptat destinației sale.

Inventarierea nu s-a efectuat pentru . 1. creante neincasate și datorii (nu s-a întocmit Extrase de cont) și nici a capitalului social (pe baza de Certificat Constatator eliberat de Registrul Comerțului), aceste verificări se vor efectua până la depunerea situațiilor financiare pe anul 2021.

Înțocmit,

Ec.Cristea Cristina

