

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

Aprobat,
Administrator,

Jr.Baltag Gheorghe



RAPORT CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE LA SC ECOSALUBRIS HARLAU SRL
conform bilantului contabil la 31.12.2022

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 HARLAU SRL;
- respectarea prevederilor legale si a reglemeniarilor 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 " SC ECOSALUBRIS HARLAU SRL " in realatiile cu tertii in perioada 01.01.2022 – 31.12.2022 a fost asigurata de dl. Baltag Gheorghe , in calitate de administrator ,in baza contractului de mandat, numit de catre Consiliul Local Hirlau, cu puteri depline. Compartimentul financiar contabil in cadrul compartimentului financiar contabil intocmeste bilantul si contul de profit si pierdere ,se calculeaza profitul contabil, profitul impozabil si

impozitul pe profit, precum și obligațiile de plată ale societății către bugetul de stat și fonduri speciale.

Referitor la **intocmirea bilanțului contabil și a contului de profit și pierdere pentru anul 2022**, societatea întocmește anual, pe baza ultimei balanțe de verificare sintetică, bilanțul și contul de profit și pierdere, cu respectarea normelor metodologice și a precizărilor elaborate de Ministerul Finanțelor cu ocazia închiderii exercitiului financiar.

Calculul și valoarea profitului Profitul impozabil se stabilește ca diferență între suma totală a veniturilor încasate și de încasat și suma totală a cheltuielilor efectuate pentru realizarea acestor venituri. În cazul înregistrării de pierderi, Consiliul de Administrație, respectiv Consiliul Local Harlau se obligă să identifice cauzele și să ia măsuri de recuperare.

Controlul prin inventariere la SC ECOSALUBRIS HARLAU SRL

În cursul anului 2022, respectiv în data de 31.03.2022 și în data de 31.12.2022 s-a efectuat control inopinant la casieria centrală a unității, respectiv la data de 14.07.2022 și 19.07.2022 s-a efectuat inventarierea patrimoniului unității, fiind întocmite în scris decizia către persoanele care vor efectua inventarierea, au fost luate declarațiile de inventar de la gestionari care răspund de departamentele supuse inventarierii sau controlul inopinant/ inventarierii și s-au încheiat procese verbale de inventariere. De asemenea, cum reiese și din registrul inventar, au fost inventariate următoarele elemente:

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

Imobilizări corporale grupa I (clădiri): valoare faptică 90.794 lei, valoare scriptică 90.794 lei, nu s-au înregistrat diferențe;

Imobilizări corporale grupa II (echipamente tehnologice): valoare faptică 17.738 lei, valoare scriptică 17.738 lei, nu s-au înregistrat diferențe;

Imobilizări corporale grupa II (mijloace de transport): valoare faptică 30.600 lei, valoare scriptică 30600, 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;

Alte creanțe immobilizate la 31.12.2021: valoare 1000 lei – garanție la APAVITAL;

Materiale consumabile: valoare faptică 0 lei, valoare scriptică 0 lei, nu s-au înregistrat diferențe.

Materiale de natură obiectelor de inventar (noi în magazie) : valoare faptică 0 lei, valoare scriptică 0 lei, nu s-au înregistrat diferențe.

Clienți și debitori diverși la 31.12.2022: valoare 175.948 lei – conform fișă cont și punctaj;

Disponibilități bănești: valoare 11.050 lei – conform extra de cont și registrul de casă la data de 31.12.2022;

Avansuri de trezorerie nedecontate pana la 31.12.2022: valoare 0 lei;

Bunuri (obiecte de inventar date in folosinta) in afara bilantului(clasa 8) ct.8035: valoare scriptica de 78.572 lei, valoare factica 78.572 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 31.12.2022: valoare 1.611 lei-conform fișă cont și punctaj;

Datorii cu salarii personal și contribuții aferente, tichete de masa la 31.12.2022: valoare 116.309 lei, reprezentând obligații salariale la luna decembrie 2022;

Alte datorii fata de personal (popriri si garantii materiale gestionari): valoare 3.178 lei

Datorii la bugetul statului la 31.12.2022: valoare 70.005 lei;

Alte datorii fata de institutii ale statului (ANRSC-contributia aferenta lunii decembrie 2022) : 202 lei;

CAPITALURI:

Capital subscris vărsat: valoare de 53.640 lei;

Rezultatul reportat a inregistrat la data de 31.12.2022 o crestere cu 123.885 lei fata de data de 31.12.2021 datorita inregistrarii scaderii capitalului social cu suma de 36.360 lei in urma evaluarii actiunilor, a notelor contabile cu diferenta valorii reparatiilor la sediu social in suma de 51.925 , a corectiilor cheltuielilor in suma de 33.701 lei din anii anteriori in urma efectuarii controlului Curtii de Conturi si a reportarii profitului net realizat in anul 2021 de 1.899 lei.

Profit și pierdere: valoare de 2.448 lei, profit net pe care unitatea l a obtinut la data de 31.12.2022 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 criterii 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 de gestiune este asociat cu un sistem de masurare a performantelor. Controlul 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 2022.

Intocmit,

Ec.Cristea Cristina

