

S.C. ECO – SAL 2005 S.A. Targoviste
Nr. O.R.C. Dambovita J15/871/2005
CUI 17870232
Sediul in Targoviste, strada Calea Domneasca, nr. 171 A (parc Chindia)
Judetul Dambovita

RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI asupra
SITUATIILOR FINANCIARE
intocmite la data de 31.12.2013 de catre
S.C. ECO – SAL 2005 S.A. Targoviste

Comisia de cenzori compusa din Grigorescu Marian, Groza Dan Alexandru si Teodorescu Petre, a S.C. ECO – SAL 2005 S.A. Targoviste, inregistrata la ORC Dambovita sub nr. J15/871/2005, CUI 17870232, cu sediul in Targoviste, strada Calea Domneasca, nr. 171 A (parc Chindia), judetul Dambovita, in baza numirii de catre A.G.O.A., a procedat la verificarea Situatiilor Financiare intocmite la data de 31.12.2013.

Situatiile financiare verificate sunt:

- Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii intocmita la data de 31.12.2013 (Formular 10), Contul de profit si pierdere (Formular 20), Date informative (Formular 30), Situatia Activelor Imobilizate (Formular 40);
- Notele explicative la Situatiile financiare

Responsabilitatea conducerii pentru raportarile financiare

Raspunderea pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor raportari financiare revine conducerii S.C. ECO – SAL 2005 S.A.

Aceasta responsabilitate, se refera la asigurarea reflectarii in contabilitate a operatiunilor economico-financiare in conformitate cu standardele, respectarea normelor si procedurilor in vigoare, existenta unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea datelor financiare, care sa nu contina denaturari, omisiuni sau erori semnificative.

Verificarea efectuata de noi nu exonereaza conducerea entitatii de responsabilitatea ei asupra realitatii, conformitatii si exactitatii datelor si informatiilor cuprinse in aceste situatii.

Responsabilitatea Comisiei de Cenzori

Responsabilitatea noastra este ca, in baza verificarilor efectuate, sa prezentam constatarile noastre asupra acestor raportari financiare.

Am realizat verificarile cu respectarea cerintelor etice si profesionale, in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca raportarile financiare nu contin denaturari semnificative si sunt intocmite in conformitate cu cadrul general acceptat de raportare financiar-contabila, si care, in prezentul raport, trebuie inteles cadrul legal instituit de reglementarile in vigoare, respectiv de:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 privind aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene;

Din verificarile efectuate rezulta in principal urmatoarele aspecte:

I. ASPECTE GENERALE

Societatea Comerciala ECO – SAL 2005 S.A. Targoviste este inregistrata la ORC Dambovita sub nr. J15/871/2005, C.U.I. 17870232 si are sediul social in Targoviste, strada Calea Domneasca, nr. 171 A (parc Chindia), judetul Dambovita.

Activitatea principala desfasurata este inregistrata sub cod CAEN 8130 – Activitati de intretinere peisagistica.

S.C. ECO-SAL 2005 S.A. este o societate cu capital integral de stat avand actionar Consiliul Local al Municipiului Targoviste cu o pondere de 100%.

II. PREZENTAREA ELEMENTELOR DE ACTIV:

ACTIVE IMOBILIZATE

Structura activelor imobilizate aflate in patrimoniul S.C. ECO-SAL 2005 S.A.:

	Sold Initial	Sold final
Imobilizari necorporale	5.102 lei	4.480 lei
Constructii	245.190 lei	250.310 lei
Instalatii tehnice si masini	424.665 lei	617.814 lei
Alte instalatii, utilaje si mobilier	33.952 lei	33.952 lei
Imobilizari financiare	100 lei	2.100 lei

Pentru imobilizarile corporale amortizabile sunt inregistrate ajustari pentru depreciere intr-un procent de aprox. 31% fata de valoarea lor de intrare, iar la grupa "Instalatii tehnice si masini" amortizarea inregistrata pe costuri pana la data de referinta este de aprox. 39%.

Valoarea imobilizarilor corporale, este prezentata la valoarea stabilita conform reevaluarilor efectuate in cursul anului 2011, pentru imobilizarile corporale intrate dupa aceasta data la valoarea de achizitie, iar la imobilizarile corporale la care au fost efectuate modernizari valoarea a fost majorata cu cheltuielile aferente, din care au fost scazute deprecierea constatata (amortizarea).

Regimul de amortizare aprobat si utilizat este regimul liniar. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale, deoarece nu au fost constatate depreciere ireversibile.

Contabilitatea imobilizarilor corporale se tine conform prevederilor Legii Contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare, a Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare.

STOCURI

Aprovizionarea cu materii prime, materiale si obiecte de inventar, se realizeaza pe baza de comanda (pentru cantitati mici), sau contract (pentru cantitati mari). Comanda si contractul de aprovizionare, sunt aprobate si semnate de catre persoanele imputernicite.

Bunurile aprovizionate, sunt inregistrate in contabilitate la costul de achizitie, si sunt date in consum in functie de normele de consum specific. Din soldul final al stocurilor (11.384 lei), ponderea o detin materiile prime (2.765 lei) si obiectele de inventar (6.459 lei).

Uzura obiectelor de inventar, se inregistreaza pe costuri integral, la data la care se dau in folosinta. Stocurile sunt gestionate de personal calificat care se incadreaza in prevederile Legii nr. 22/1969 privind angajarea gestionarilor, constituirea de garantii si raspunderea in legatura cu gestionarea bunurilor.

CREANTE

La data de 31.12.2013 Societatea inregistreaza creante in suma totala de 1.727.247 lei. Relatiile cu clientii (persoane juridice) sunt stabilite pe baza de contract sau comanda, aprobate de conducerea societatii comerciale. Soldul din balantele analitice corespunde cu soldul din balanta de verificare a conturilor sintetice.

La data de 31.12.2013 Societatea inregistreaza provizioane pentru clienti incerti si in litigiu in suma de 24.125 lei.

Contabilitatea creantelor se tine pe categorii de creante si pe fiecare persoana fizica sau juridica, conform Legii Contabilitatii nr. 82/1991 si Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare.

TREZORERIE

Disponibilitatile banesti din casierie, sunt gestionate de persoane ce se incadreaza in prevederile Legii nr. 22/1969 privind angajarea gestionarilor, constituirea de garantii si raspunderea in legatura cu gestionarea bunurilor.

Disponibilitatile banesti din evidenta contabila, corespund cu extrasele de cont si registrul de casa.

III. CAPITALURI PROPRII

Situatia modificarilor capitalurilor proprii:

Structura capitalului Propriu	Sold initial	Sold final
Capital propriu TOTAL din care:	4.395.891	4.605.371
-capital subscris varsat	143.637	143.637
-capital subscris nevarsat	0	0
Prime de capital	0	0
Rezerve din reevaluare Sold C	104.331	104.331
Sold D	0	0
Rezerve	160.765	991.593
Rezultatul reportat Sold C	3.064.016	2.968.719
Sold D	0	0
Rezultatul curent Sold C	923.142	397.091
Sold D	0	0
Repartizarea profitului (-)	0	0

IV. DATORII

Relatiile cu furnizorii, sunt stabilite pe baza de comanda sau contract, avizate si aprobate de catre conducerea societatii comerciale.

La data de 31.12.2013 Societatea nu inregistreaza datorii restante fata de bugetul de stat, bugetul local, bugetele de asigurari sociale si sanatate si fonduri speciale sau catre alti furnizori. Soldurile din balantele analitice corespund cu soldurile din balanta de verificare sintetica.

Contabilitatea datoriilor se tine potrivit prevederilor Legii Contabilitatii nr.82/1991 si Ordinul M.F.P. nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene. Soldul din balantele analitice corespunde cu soldul din balanta sintetica.

V. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Sintetic, contul de Profit si pierdere se prezinta astfel:

Indicatori	Perioada precedenta	Perioada curenta
Total venituri din care	3.853.839	3.707.228
-venituri din exploatare	3.847.285	3.699.317
-venituri financiare	6.554	7.911
-venituri extraordinare	0	0
Total cheltuieli din care	2.750.529	3.220.393
-cheltuieli de exploatare	2.750.529	3.220.393
-cheltuieli financiare	0	0
-cheltuieli extraordinare	0	0
Rezultatul brut	1.103.310	486.835
Rezultatul net	923.142	397.091

Contul de profit si pierdere este intocmit pe baza datelor din contabilitate.

Profitul net realizat in anul 2013, in suma de 397.091 lei este in scadere fata de perioada comparabila anului 2012. Aceasta situatie este determinata de mentinerea Cifrei de afaceri, in ansamblu, pe de o parte si cresterea costurilor cu personalul angajat de cealalta parte.

Concluziile raportului cenzorilor

Avand in vedere verificarile efectuate in detaliu in perioada preliminara intocmirii raportarilor financiare, comisia de cenzori este in masura a se pronunta asupra urmatoarelor concluzii:

- Evidenta contabila sintetica si analitica este organizata si condusa in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991 si a Ordinului M.F.P. nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare.
- In balanta de verificare sintetica s-au preluat corect datele din conturile analitice si exista concordanta intre contabilitatea sintetica si contabilitatea analitica;
- Datele din raportarile contabile, concorda cu datele din balanta de verificare si din registrele contabile;

- Elementele patrimoniale sunt organizate pe gestiuni si pe locuri distincte de depozitare, si gestionate conform prevederilor Legii nr. 22/1969;

Avand in vedere rezultatele verificarilor efectuate in cursul anului 2013 precum si asupra situatiilor financiare, comisia de cenzori considera ca situatiile financiare reflecta imaginea fidela a patrimoniului si a situatiei financiare a societatii comerciale la data de 31.12.2013.

Comisia de Cenzori:

Grigorescu Marian_____

Data:

Teodorescu Petre_____

07.03.2014

Groza Dan Alexandru_____