

SC PROFESIONAL CONTA FIN-FISCAL SRL
CUI: 21360932
SEDIU: BUCURESTI SECTOR 2
STR. ION BERINDEI NR. 1 BL. 22 SC. D ET.5 AP.

**Raport privind verificarea si certificarea
bilanțului contabil, a contului de profit și pierdere,
ale societatii GREEN CITY VOLUNTARI S.A.
încheiate la 31 decembrie 2019.**

Comisia de cenzorii a “GREEN CITY VOLUNTARI S.A.” a verificat modul de administrare a societatii modul in care membri organelor de conducere au respectat prevederile actului constitutiv, legislatia in vigoare cu privire la societatile comerciale si reglementarile contabile

Membri comisiei de cenzori, Ionita Victoria – economist, Istrate Adriana – economist, cenzor supleant Bucur Daniela – economist (Cenzor Ghincea Adriana este suspebdat temporar pe o perioada de 2 (doi) ani, au urmarit modul de indeplinire a hotararilor adoptate de Consiliul de Administrare si a actelor normative in vigoare, eficienta cu care acestia au gospodarit intreg patrimonial precum si corectitudinea situatiilor financiare intocmite la data de 31.12.2019

Pentru analiza si verificarea situatiei economico-financiare pe baza de bilant, in conformitate cu prevederile “Legii Contabilitatii nr 82/1991” (republicata, cu modificarile si completarile ulterioare) a OMEF 1802/2014, privind incheierea conturilor contabile, intocmirea, verificarea si centralizarea situatiilor financiare anuale ale persoanelor juridice pentru anul 2019, a avut urmatoarele obiective

- gestionarea patrimoniului societății și păstrarea integrității acestuia;
- realizarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019;
- organizarea și conducerea evidenței tehnico-operative și contabile;
- aplicarea și respectarea prevederilor legale privind întocmirea bilanțului contabil, a contului de profit și pierdere și repartizarea profitului realizat.
- furnizarea de catre cenzori a unei concluzii privind respectarea reglementarilor legale, aspecte constatate in proiectarea si functionarea sistemului contabil, si anume: organizarea contabilitatii, corectitudinea inregistrarii operatiilor financiare, pastrarea si arhivarea documentelor justificative si contabile
- salarizarea personalului, modul in care s-au respectat prevederile legale cu privire la calcularea si virarea obligatiilor fata de bugetul de stat si bugetul de asigurari sociale
- efectuarea si valorificarea rezultatelor inventarierii patrimoniului

Comisia de cenzori a utilizat urmatoarele documente:

- Bilantul contabil prescurtat la 31.12.2019
- Contul de profit si pierdere al rezultatului exercitiului la data de 31.12.2019
- Raportul de gestiune la 31.12.2019
- Balanta de verificare a conturilor sintetice si analitice la 31.12.2019

1. Actul constitutiv al societății GREEN CITY VOLUNTARI S.A.” stipulează ca, societatea are sediul social în oraș Voluntari, Bd. Voluntari, nr 74, Jud Ilfov, este înregistrată la Registrul Comerțului Ilfov cu numărul J23/3001/2013 având CUI 32314203, și are în următorii acționari:

- Oraș Voluntari prin Consiliul Local Voluntari, deține 99% din capitalul social al societății și este reprezentat de Lia Lepadatu, cetățean român, legitimat cu CI seria IF nr 281527 emis la data de 03.05.2011 de SPCLEP Voluntari, CNP 2611020400211 și Emil Dumitru, cetățean român, legitimat cu CI seria IF nr 568778, eliberat de SPCLEP Voluntari la data de 02.08.2017, CNP 1621023400638
- Societatea Serviciul Transport Voluntari SRL, deține 1% din capitalul societății cu sediul social în Voluntari, Bd Dunării, nr. 71C, jud Ilfov având număr de înregistrare la Registrul Comerțului Ilfov J23/1046/2002 și CUI 14685770, și este reprezentată prin Ionita Stelica legitimat cu CI seria RX numărul 692224 emis la data de 07.04.2015 se SPCEP sector 2, CNP 1580827400269

Domeniul principal de activitate este “activități de întreținere peisagistică” – CAEN 8130, respectiv desfășoară serviciul de administrare a domeniului public și privat de interes local al orașului Voluntari, stabilit prin Hotărârea 15/30.01.2018 completată cu anexa 6 în 05.06.2018

Capitalul social este integral public, este în sumă de 701.000 lei divizat în 7.010 acțiuni în valoare de 100 lei fiecare, este în totalitate versat de acționari reprezentând aportul autorităților locale iar societatea este administrată în sistem unitar

Consiliul de Administrație este numit pe o perioadă de 4 (patru) ani și este format din trei Administratori și este condus de un Președinte

În temeiul Legii 51/2006, a Ordonanței Guvernului nr 71/2002 modificată și completată prin Legea nr 3/2003 în baza Hotărârii 109/19.05.2015 se aprobă delegarea gestiunii prin negociere directă a Serviciului de administrare a domeniului public și privat din orașul Voluntari către GREEN CITY Voluntari S.A.

2. Patrimoniul constă în totalitatea drepturilor și obligațiilor patrimoniale care au ca titular persoana juridică, practic cuprinde atât bunurile aduse ca aport cât și cele dobândite în cursul activității de societate, și pasivul social, care include obligațiile societății indiferent de natura lor.

3. Imobilizarile societății – activele sunt în sumă de 1.306.637,97 lei și sunt grupate astfel:

- concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale
- echipamente tehnologice (mașini, utilaje)
- mijloace de transport
- mobilier, aparatură birotică, alte active corporale

4. Banca: Societatea are cont bancar deschis la, iar la date de 31.12.2019 disponibilul bănesc existent în cont bancar este de 18.528,98 lei Nu sunt deschise conturi în valută

5. Registrul de casa – Numerarul existent la data de 31.12.2019 în casieria unității este de 235,16 lei.

6. Stocuri - societatea prezintă la închiderea exercitiului financiar 2019 stocuri în sumă de 17.715,81 lei

7. TERȚI

Creanțe – Asociația prezintă suma înscrisă în conturile 411 – clienți neincasați suma de 1.079.009,52 lei;

Datorii – Asociația are sume de achitat către furnizori suma de 299.387,73 lei și pentru furnizori facturi de primit suma de 59.001,42 datoriile bugetare sunt aferente perioadei scadente.

Efectele comerciale ce stau la baza operatiunilor privind vanzarile/cumpararile de bunuri si prestari de servicii indeplinesc conditiile de forma si de fond prevazute de legislatia in vigoare, fara de care validitatea lor poate fi contestata sau anulata

8. Provizioane – Asociatia nu a constituit provizioane in cursul anului 2018

9. Subventii – Asociatia nu are in derulare proiecte subventionate sau garantate de stat

10. Contul de profit si pierdere

Rezultatul exercitiului financiar prezinta un excent al activitatii reprezinta profit in suma de 38.374,28lei; structura veniturilor si cheltuielilor in anul 2019 este urmatoarea:

Venituri

Veniturile evidentiata sunt in suma de 3.693.852,04 lei si sunt aferente serviciilor din servicii prestate, venituri din redevente si chirii, din alte activitati de exploatare, din cedarea activelor

Cheltuieli

Cheltuielile societatii sunt in suma de 3.620.258,74 lei si se compun din cheltuieli de exploatare in suma de 3.620.258,74 reprezentans cheltuieli cu materiale consumabile, piese deschimb, combustibil, mat nestocate, cheltuieli cu colaboratorii, cheltuieli de asigurare, cheltuieli cu transportul, cheltuieli su serviciile executate de teri; cheltuielile cu personalul sunt in suma de 1.719.217 lei iar tichetele de masa acordate au fost in suma de 152.190 lei

Rezultatul exercitiului financiar este un profit in suma de 73.593,30 lei

11. Resurse umane salarizare

Registrul de evidenta al salariatilor in format electronic exista.

Dosarul personal cuprinde: CIM; Fisa post; documente studii; copie act identitate; declaratie persoane in intretinere; fisa evaluare.

Entitatea are toate documentele intocmite conform legislatiei in vigoare.

State prezentate sunt intocmite conform legii salarizarii; notele contabile sunt corect intocmite inscriindu-se sumele calculate pe statele de salarii. Conform documentelor prezentate mentionam:

- au fost evidentiata si platite toate contributiile salariale
- au fost achitate sumele aferente remuneratiilor inscrite in stat salariatilor

Numarul mediu al salariatilor la sfarsitul anului 2019 este de persoane; entitatea nu are inregistrate datorii fata de stat (contributii si impozite).

12. Registrele contabile

Registrul unic de control – exista la sediul asociatiei;

Registrul inventar: sunt intocmite Procese Verbale de inventariere intocmite ca urmare a inventarierii faptice (liste de inventar) si scriptice (evidenta contabila) cu respectarea legislatiei in vigoare.

Registrul jurnal este in format electronic.

Registrul Cartea Mare – format electronic

13. Principii, politici si metode contabile

La intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale simplificate, au stat la baza urmatoarele principii contabile: principiul continuitatii activitatii, principiul permanentei metodelor, principiul prudentei, principiul independentei exercitiului, principiul evaluarii separate a a ementelor de activ si pasiv, principiul intangibilitatii si principiul necompensarii elementelor de activ cu cele de pasiv, respectiv a veniturilor si cheltuielilor, cu exceptia compensarilor intre active permise de lege.

14. Tratamente contabile

Regulile utilizate la evaluarea elementelor din bilant sunt urmatoarele:

La intrarea in unitate bunurile sunt evaluate la valoarea contabila, care se stabileste astfel;

- Pentru bunurile care reprezinta bunuri de capital, valoarea de aport;
- Bunurile obtinute cu titlul gratuit la valoarea justa;
- Bunurile procurate cu titlul oneros la costul de achizitie;
- Bunurile obtinute in unitate la costurile de productie.

La inventariere, elementele de activ si pasiv se evalueaza la valoare actuala denumita si valoare de inventar, stabilita in functie de utilitatea bunului, starea acestuia si pretul pietei la iesirea din unitate sau darea in consum, bunurile se evalueaza si se scad din gestiune la valoarea de intrare

Stocurile de materiale sunt evaluate la costul de achizitie si sunt evidentiata prin metoda FIFO

15. Inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului a fost efectuata ca urmare a deciziei de inventar nr Conform Procesului verbal de inventariere nu au fost stabilite diferente intre situatia factica si cea scriptica; asociatia nu a evidentiata provizioane; in ceea ce priveste contabilitatea de angajamente si a altor elemente extrabilantiere nu au fost situatii care sa determine evidentiarea acestora

Mentionam ca:

Asociatia nu are datorii la bugetul de stat, bugetul de asigurari sociale, entitatea nu inregistreaza intarzieri de la plata obligatiilor fiscale privind impozitul pe venit si alte obligatii la bugetul de stat sau local.

Disponibilitatile banesti din conturile bancare corespund cu datele din extrasele bancare la data de 31.12.2019

In sinteza, pentru anul 2019:

Societatea a respectat legislatia si normele contabile din Romania. Organizarea si conducerea contabilitatii s-au facut in conformitate cu prevederile Legii 82/1991, actualizata si prin respectarea reglementarilor contabile conforme cu Ordinul 1802/2014

Activitatea societii este consemnata in documentele justificative, care au fost operate cronologic in evidenta contabila analitica si sintetica.

A fost prezentat raportul Consiliului de Administratie pe anul 2019

CONCLUZII

Situatiile financiare anuale ofera o imagine corecta a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

Evidenta operativa, contabilitatea analitica si sintetica sunt organizate conform normelor legale si sunt tinute corect si la zi;

Sunt asigurate corelatiile necesare intre evidenta cronologica si evidenta sistematica, precum si intre evidenta gestionara si contabilitate.

Rezultatele inregistrate de catre asociatie au fost raportate de catre administrator in situatiile financiare ale anului 2019 (bilant contabil, cont de rezultat al exercitiului, politici contabile si raport explicativ la situatiile financiare) si sunt anexate la prezentul raport

Prin prezentul raport cenzorul certifica “BILANTUL CONTABIL, CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI” si rezultatele inventarierii la data de 31.12.2019 care dau o imagine reala asupra patrimoniului GREEN CITY VOLUNTARI S.A

CENZORI

Ionita Victoria

.....
.....

Istrate Adriana

.....
.....

Ghincea Adriana

.....
.....