

**Raport privind verificarea si certificarea
bilanțului contabil, a contului de profit și pierdere,
ale S.C. GREEN CITY VOLUNTARI S.A.
încheiate la 31 decembrie 2020**

Misiunea cenzorilor constand in certificarea situatiilor financiare anuale ale **S.C. GREEN CITY VOLUNTARI S.A.**, pentru exercitiul financiar de la 01.01.2020 la 31.12.2020, a constatat in verificarea situatiei economico-financiare pe baza de bilant, a evidentierii rezultatului exercitiului financiar in contul de profit si pierdere, a respectarii legislatiei in vigoare; aceasta verificare s-a efectuat pe baza de sondaje;

Comisia de cenzorii a “S.C. 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 suspendat 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 31.12.2020

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 2020, a avut urmatoarele obiective

Prezentul raport are in vedere analiza situatiei financiare incheiata la sfarsitul anului 2020, si a avut in vedere urmatoarele documente

- Organizarea și conducerea evidenței tehnico-operative și contabile;
- Bilntul contabil , respectiv:
- Activul si pasivul bilantier
- Contul de profit si pierdere
- 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.

Cap. I Cadrul legal care reglementeaza verificarile gestionare de fond, financiare si de patrimoniu a entitatii verificate.

Verificare s-a efectuat in baza si in conformitate cu prederile legale in vigoare, respectiv:

- Legea nr 82/1991 a contabilitati
- Ordin nr. 58 din 14 ianuarie 2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte
- Ordin 1802/ din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate
- Legea 31/1990 –Legea societatilor comerciale
- Standardul profesional nr. 23

- OG.64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat precum si la regiile autonome,

Cap 2. Datele de identificare ale societatii comerciale Green City Voluntari SA

Societatea Green City Voluntari SA este infiintata in baza Legii Societatilor Comerciale nr 31/1990; Este societate pe actiuni si are capitalul social in valoare de 701.000 lei ca urmare a inscrierii si varsarii acestuia de cei 2(doi) actionari:

- Oras Voluntari prin Consiliul Local Voluntari care detine un numar de 7010 actiuni fiecare cu o valoare nominala de 100 lei si reprezinta 99 % ; este reprezentat de Lia Lepadatu, CNP 2611020400211 si Emil Dumitru, CNP 1621023400638

- Serviciul de Transport Voluntari care detine un numar de 72 actiuni , fiecare cu o valoare nominala in suma de 100 lei si reprezinta un procent de 1% din capitalul social; este reprezentat de Ionita Stelica, CNP 1580827400269

- Conducerea societatii este asigurata de Adunarea Generala a Actionarilor, prin Consiliul de Administratie format din 3 (trei) Administratorii in baza contractelor de Administrare, astfel:

Maihai Gelu Marian, CNP1700422470041 numit prin contractul de administrare nr 68/12.03.2019 pentru perioada 10.03.2019-09.07.2020

Constantinescu Bogdan CNP 1831103410102 numit prin contractul de administrare nr 63/10.06.2019 pentru perioada 10.03.2019-09.07.2023

Mildner Simona CNP 2670430463059 numita prin contractul de administrare nr 64/10.06.2019 pentru perioada 10.03.2019-09.07.2023

Functia de Director General este detinuta de Chinta Marinel Robert in baza contractului de mandat nr nr 66/10.06.2019 pe o perioada de 4 (patru) ani.

- Sediul societății este în România, Județul Ilfov, oraș Voluntari, B-dul Voluntari, nr. 93, bl. 6, parter, strada nr. 1.

- Obiectul principal de activitate al SC Green City Voluntari SA cod CAEN 8130 **Activități de întreținere peisagistică în spațiu:**

- „Amenajarea și întreținerea spațiilor verzi”;

- „Amenajarea și întreținerea lacurilor și lucii de apă”

- „Amenajarea spațiilor de agrement”

- „Amenajarea și întreținerea parcarilor”

- „Montarea și întreținerea mobilierului stradal și a aparatelor de joacă și fitness.

- Emblemei societății, conform dovezii privind disponibilitatea emblemei nr. 47841/06.08.2015, conține denumirea societății „ GREEN CITY” , cuvântul VOLUNTARI, 3(trei) frunze într-un semicerc, toate în nuanțe de verde



Serviciile prestate sunt efectuate in baza contractului de delegare nr 18201/31.07.2015 aptobat prin HCL Voluntari pentru spatiile aflate in domeniul public, si in baza contractelor incheiate cu partenerii din domeniul privat ce au ca obiect „servicii de amenajare si intretinere spatii verzi”.

3.Situatia capitalului social

Situatia capitalurilor proprii se prezinta astfel :

	31.12.2020 (exercitiu anterior)	Modificari		31.12.2020
		Plus	Minus	
Capital social	701.000	-	-	701.000
Profit/Pierdere neacoperita	227.629	73.593	0	301.222
Rezerve (cont 1061)	140.200	0	0	140.200
Rezerve de reevaluare	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0
Rezultatul exercitiului	73.593	0	52.846	20.747
Capital propriu	1.142.422	73.593	52.846	1.163.169

Capitalul social este constituit dintr-un numar de 7010 actiuni cu o valoare nominala de 100 lei/actiune , detinute in procent de 98.97% de catre Orasul Voluntari prin Consiliul Local si in procent de 1.03% detinute de Serviciul de Transport Voluntari.

Cap. 4 Echilibru financiar

BILANȚ

încheiat la 31 decembrie 2020

- în lei -

Denumirea indicatorilor	Sold la		Creșteri (+) Descreșteri (-)
	01.01.2020	31.12.2020	
A. Active imobilizate	507.748	487.203	-20.545
B. Active circulante	1.176.995	2.507.912	+ 1.330.917
C. Cheltuieli în avans	11.041	12.692	+1.651
D. Datorii ce trebuie plătite într- o perioadă de până la un an	553.362	1.789.943	+1.236.581

E. Active circulante nete, respectiv datorii curente (A+B + C – D)	1.176.995	2.507.912	1.330.917
F. TOTAL active, minus datorii curente (A + E-D)	1.142.422	1.217.864	-75.442
G. Datorii ce trebuie plătite într- o perioada mai mare de un an	Ø	54.695	-54.695
H. Provizioane	Ø	Ø	Ø
I. Venituri din avans	Ø	Ø	Ø
J. Capital si rezerve TOTAL, din care:	1.349.315	8.771.881	+ 7.422.566
1. capital subscris și vărsat	701.000	701.000	Ø
2. rezerve (cont 1061)	140.200	140.200	Ø
3. alte rezerve/ rezerve din reevaloare	Ø	Ø	Ø
4. profitul sau pierderea exercițiului financiar	73.593	20.747	-52.846

Pe baza analizei bilantului financiar rezulta urmatoorii indicatori de echilibru financiar :

4.2 Fondul de rulment net

Un fond de rulment negativ ($FR < 0$) indica un deficit de resurse permanente care poate fi acoperit pe seama creditelor bancare pe termen mediu si lung. S.C..Green City S.A. inregistreaza un FRN mai mare de 0 , atunci capitalul permanent este mai mare decat activele imobilizate nete, societatea dispune de un excedent de resurse permanente care va fi utilizat pentru finantarea activelor circulante.

Fondul de rulment net = Activ circulant- Datorii curente

$$FR = 1.176.995 - 553.362 = 623.633$$

4.3 Nevoia de fond de rulment

Nevoia de fond rulment reprezinta resursele necesare pentru finantarea activitatii curente. Situatia de echilibru financiar este cand $NFR = 0$. In practica situatia este buna cand $NFR < 0$, adica, atunci cand nu avem nevoie de alte surse pentru finantarea activitatii curente. Atunci cand **$NFR < 0$** , se identifica o situatie în care se înregistrează un excedent de surse temporare care va finanta fie fondul de rulment, fie trezoreria, fiind rezultatul contractării unor datorii cu termen de plată mai relaxate.

4.4 Nevoia de fond rulment = Activ circulant-Trezoreria-Datorii curente

$$NFR = 1.176.995 - 55.677 - 553.362 = 567.966$$

4.5 Trezoreria neta (TN)

Trezoreria neta este un indicator al echilibrului financiar curent si reflectă imaginea disponibilităților monetare si a plasamentelor pe termen scurt, apărute din evolutia curentă a

încasărilor și plăților sau a plasării excedentului monetar.

Trezoreria netă = Fond de rulment – Nevoia de fond rulment

$$TN = 623.633 - 567.966 = 55.667$$

Trezoreria netă reflectă rentabilitatea activității desfășurate de societate. În situația de față S.C..Green City S.A. înregistrează o trezorerie netă pozitivă fiind rezultatul unei evoluții favorabile a încasărilor și plăților, efectuate la această dată, 31.12.2020.

Cap. 5 Contul de profit și pierdere

Contul de profit și pierdere oferă informații asupra activității întreprinderii, a modului cum aceasta își gestionează afacerile prin dimensiunea veniturilor, cheltuielilor și rezultatelor pe care le generează.

Directiva a IV-a europeană privind documentele contabile de sinteză ale societăților de capitaluri instituie scheme obligatorii pentru prezentarea contului de profit și pierdere. Totuși, datorită diferențelor de cultură și tradiție contabilă din țările comunitare, obligativitatea prezentării standardizate a contului de rezultate se manifestă prin posibilitatea de opțiune între mai multe scheme de cont de profit și pierdere.

Rezultatul exercitiului financiar poate fi o marimă valorică pozitivă, denumită profit, sau o marimă valorică negativă, denumită pierdere.

În contextul economiei de piață, întreprinderea are ca obiectiv obținerea profitului, deci o resursă, pierderea este asimilată unor utilizări fără asigurarea unui echivalent valoric.

La data de 31.12.2020 societatea înregistrează un profit net în suma de 20.747 lei rezultat din :

- venituri din exploatare..... 4.419.396 lei
- venituri financiare..... 20.115 lei
- cheltuieli din exploatare 4.417.669 lei
- cheltuieli financiare(dobânzi)..... 1.096 lei
- profit brut 20.747 lei

Repartizarea profitului net a societății a fost făcută respectând prevederile OG.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat precum și la regiile autonome, aprobată de Legea 769/2001, modificată de OUG.55/2006 privind unele măsuri de reducere a cheltuielilor publice, respectiv 90% dividend la bugetul local, 5% din profitul contabil a fost constituită rezerva legală, iar diferența rămasă alte rezerve.

- Profit repartizat în anul 2020 în suma de 20.747 lei nu a fost repartizat.

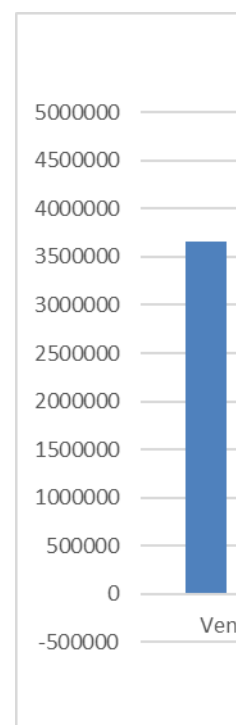
Contul de profit și pierdere sintetizează fluxurile economice, respectiv veniturile și cheltuielile perioadei de gestiune.

Pentru ca rezultatul contabil să măsoare corect performanța întreprinderii este necesară respectarea principiului conectării cheltuielilor la venituri, adică din momentul contabilizării unui venit în contul de rezultate trebuie să se contabilizeze și toate cheltuielile care au contribuit la obținerea venitului respectiv.

- **Structura veniturilor și cheltuielilor, dinamica lor**

Sunt evidențiate venituri din :

Tip venit	An 2019	An 2020	diferenta
Venituri din productia vanduta/servicii	3.662.180	4.419.050	+756.870
Venituri din subventii de exploatare			
Alte venituri din exploatare	31.613	346	-31.267
Venituri din dobanzi	0	1.095	+1.095
Total venituri	3.693.982	4.439.511	745.529



Cheltuielile evidentiare sunt:

Tip cheltuiala	An 2019	An 2020	Diferente
Chelt. privind mat prime si consumab,	760.587	1.429.492	+668.905
Chelt. cu ob de inventar, mat nestocate	23.451	67.769	+44318
Chelt. cu energie si apa	21	355	+334
Cheltuieli cu marfurile	0	0	0
Reduceri comerciale acordate	0	3.672	+3672
Chelt. cu salariile si prot soc	1.923.467	2.143.690	+220.223
Chelt. cu amortizarile	315.782	322.072	+6.599
Chelt. Privind prestatiile externe	565.472	452.958	-112.514
Chelt. cu imp taxe si varsaminte asim	3.837	3.331	-56
Alte cheltuieli - dobanzi refinantare leasing	27.642	1.647	
Total cheltuieli exploatare	3.620.259	4.417.669	+797.440
Cheltuieli privind dobanzile	0	962	+962
Alte cheltuieli financiare	0	133	+133
Total cheltuieli financiare	0	1.095	+1095
TOTAL CHELTUIELI			

6Diagnosticul financiar si riscul de faliment

Principalii indicatori care atesta diagnosticul financiar si riscul de faliment se prezinta astfel :

6.1 Indicatorii de lichiditate :

a) lichiditate curenta = active curente/datorii curente

$$2.507.912/1.789.943 = 1.40$$

Lichiditatea curenta este una dintre cele mai importante rate financiare ale unei companii si masoara capacitatea acesteia de a plati datoriile pe termen scurt utilizand activele pe termen scurt din bilant. Cu cat valoarea sa este mai mare, cu atat compania are o capacitate mai mare de a-si plati datoriile curente fara sa apeleze la resurse pe termen lung sau la noi imprumuturi.

Un nivel considerat bun se situeaza in intervalul 1-2, in functie de specificul domeniului de activitate al companiei.

S.C..Green City S.A inregistreaza la data de 31.12.2020 o valoare supraunitara

b) lichiditate imediata=(activ curent-stocuri)/datorii curente

$$=2.507.912-41.007/1.789.943=0.92$$

Lichiditatea imediata masoara capacitatea companiei de a plati datoriile pe termen scurt utilizand activele cu cel mai mare grad de lichiditate din bilant. Formula este asemanatoare cu cea a lichiditatii curente, insa de data aceasta sunt excluse stocurile.

S.C..Green City S.A inregistreaza la data de 31.12.2020 o valoare supraunitara.

Normele de analiza financiara recomanda ca acest indicator sa fie superior pragului de 0,8, dar in acelasi timp media sectoriala ramane un prag de referinta foarte important

Ca urmare, activele cu lichiditate mare, si anume numerarul, investitiile pe termen scurt si creantele nu sunt suficiente pentru a acoperi datoriile pe termen scurt, fiind necesar apelarea la creditele bancare pe termen scurt.

6.2 Indicatorii Profitabilitatii

Marja profitului net = Profitul net/Cifra de afaceri

$$=20.747/4.419.050*100=0,46\%$$

Marja profitului net este un indicator financiar de profitabilitate, care arata cat de profitabila este activitatea totala a unei companii. Cu cat marja de profit este mai ridicata, cu atat se considera ca firma a avut o activitatea mai buna in perioada precedenta, desi valorile foarte ridicate ale marjei de profit trebuie evaluate cu prudenta. S.C. Green City S.A. inregistreaza la data de 31.12.2020 o valoare subunitara a acestui indicator, respectiv de 0.46% .

III Organizarea contabilitatii patrimoniului, corectitudinii inregistrarii operatiilor financiare, pastrarea si arhivarea justificative si contabile; inventarierea patrimoniului

Contabilitatea este organizata si condusa conform Legii contabilitatii 82/1991 si Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial prevazute in Ordinul nr 1802/2014; se tine in limba romana si ca remarca, mentionam:.

“Contabilitatea, ca activitate specializată în măsurarea, evaluarea, cunoaşterea, gestiunea şi controlul activelor, datoriilor şi capitalurilor proprii, precum şi a rezultatelor obţinute, trebuie să asigure înregistrarea cronologică şi sistematică, prelucrarea, publicarea şi păstrarea informaţiilor cu privire la poziţia financiară, performanţa financiară şi fluxurile de trezorerie, atât pentru cerinţele interne ale acestora, cât şi pentru utilizatorii externi: Guvernul, Parlamentul, creditorii, clienţii, dar şi alţi utilizatori.”

Contabilitatea este organizata si condusa cu competenta profesionala, cu buna credinta, in mod sincer, respectandu-se cerintele normelor legale si principiile contabile general acceptate

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

Evidenta operativa, contabilitatea analitica si sintetica sunt organizate conform normelor legale si sunt tinute corect si la zi; a fost respectat principiul continuitatii activitatii, principiul

permanentei metodei de evaluare pe tot parcursul anului 2021; nu s-au facut compensari intre creante si obligatii sau intre venituri si cheltuieli, respectandu-se principiul necompensarii precum si celelalte principii ale contabilitatii, respectiv principiul prudentei, principiul intangibilitatii.

Asociatia utilizeaza un sistem informatic inregistrand cronologic documentele financiar contabile; in ceea ce priveste gestionarea stocurilor, acestea sunt evaluate la cost de achizitie si sunt evidentiata prin metoda Fifo

Arhivarea documentelor se efectueaza conform prevederilor pct 26 din Normele generale de intocmire si utilizare a documentelor financiar contabile, aprobate prin OMFP 2.634/2015 si prevederile Codului fiscal si Normelor metodologice de aplicare a acestuia, si a Legii 135/2007 privind arhivarea documentelor in forma electronica, republicate. Documentele se pastreaza atat in format fizic la sediul societatii, iar in format electronic se salveaza si se pastreaza toate situatiile financiar contabile editabile cat si raportarile catre institutiile statului.

Registrele contabile prezentate de societate sunt :

Registrul unic de control – exista la sediul asociatiei;

Registrul inventar

Registrul jurnal este in format electronic.

Registrul Cartea Mare este in format electronic.

Registrul de evidenta al salariilor in format electronic

Principiile contabile stau la baza evidentei contabile si ajuta la elaborarea situatiilor financiare iar acestea sunt :principiul continuitatii activitatii, principiul permanentei metodelor, principiul independentei exercitiului, principiul intangibilitatii, principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv, principiul necompensarii, principiul prevalentei economicului asupra juridicului, principiul pragului de semnificatie.

Principiile contabilitatii reprezinta un mijloc de armonizare a contabilitatii, care asigura o imagine fidelă a activelor si pasivelor (datorii si capitaluri) si ofera informatii relevante, prin intermediul documentelor justificative, pentru analiza rezultatelor si formularea deciziilor.

Aplicarea elementelor fundamentale in construirea sistemului informational contabil trebuie realizata astfel incat sa conduca la obtinerea unei imagini fidele asupra situatiei financiare (pozitia) si a rezultatelor

Imobilizarile corporale sunt incluse in situatiile financiare la valoarea stabilita ca diferenta intre valoarea de cumparare si amortizarea calculata

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

Societatea S.C..Green City S.A a efectuat inventarierea patrimoniului in data de conform deciziei de inventariere nr Procesul verbal al inventarierii incheiat in data de/..... ; nu au fost constatate diferente intre stocurile scriptice si cele faptice.

Disponibilitatile banesti din conturile bancare corespund cu datele din extrasele bancare la data de 31.12.2020

IV Situati Patrimoniului Activele corporale ale societatii

Asfel, la data de 31.12.2020, situatia patrimoniului societatii reflectata in situatia activelor, a datoriilor si creantelor, disponibil banesc, conform raportare anuala (anexa 2) se prezinta astfel:

- **Evolutie active imobilizante (valoare inventar):**

- 1) Imobilizari necorporale**

La 31 decembrie 2020, S.C. Green City S.A inregistreaza imobilizari necorporale astfel:

Concesiuni, licente marci comerciale la valoarea de inventar de 366 lei.

2) Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale ale societatii se compun din:

Echipamente tehnologice a caror valoare de inventar este de 457.071 lei.

Mobilier, aparatura birotica, alte active corporale a caror valoare de inventar este de 27.966 lei;

In anul 2020, S.C..Green City S.A., a marit valoarea activelor imobilizate prin noi dotari, acestea constand in achizitia de instalatii tehnice si masini, dar evidentiaza si corecteaza investitiile imobiliare in curs de executie.

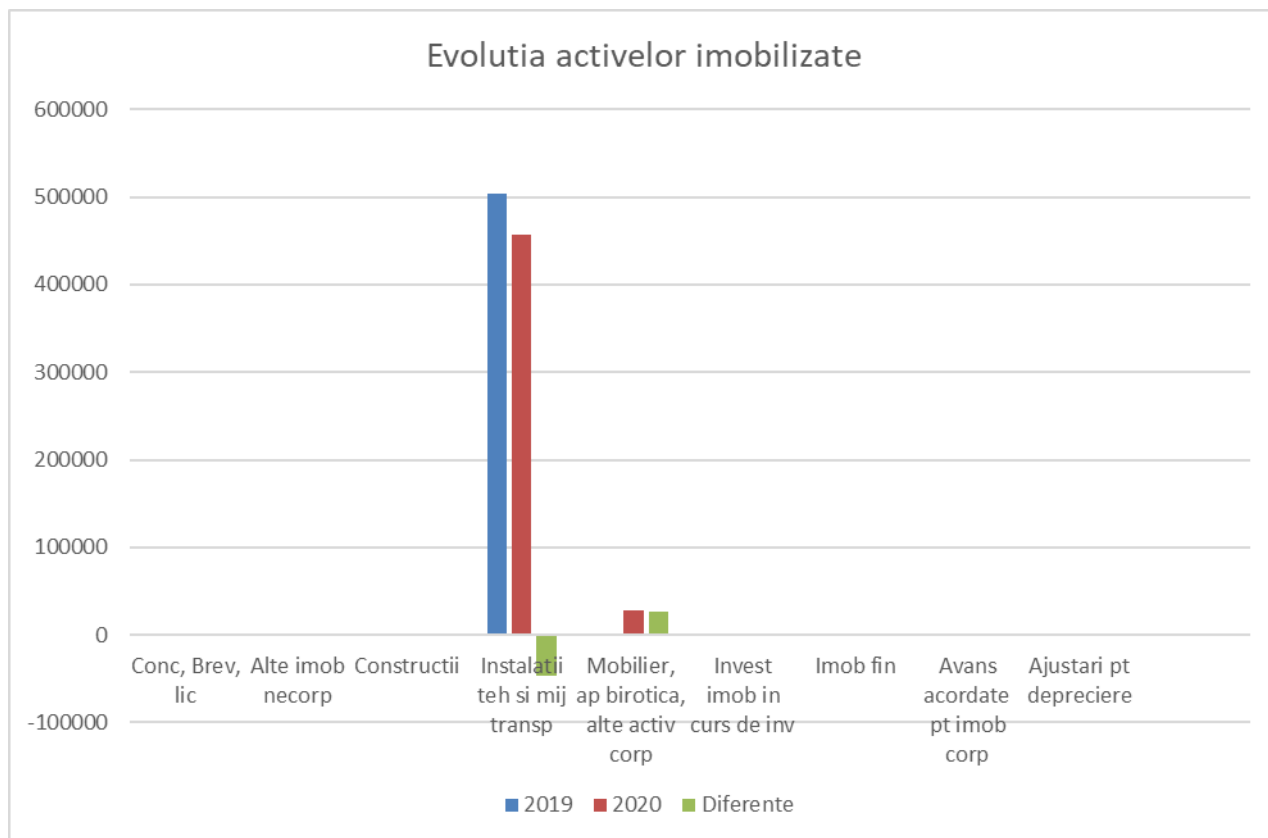
Metoda de amortizare a imobilizarilor corporale utilizata a fost cea liniara cu respectarea prevederilor HG 909/1997 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat in active corporale si necorporale, modificata si completata prin OG.54/1997.

Amortizarea a fost înregistrată în evidența contabilă potrivit prevederilor HG 909/1197 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat in active corporale si necorporale, modificata si completata prin OG.54/1997 si Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal.

Evolutie active imobilizante (valoare inventar)

Indicator	31.12.2019	31.12.2020	Diferente
Concesiuni brevete, licente, marci comerciale	693	366	-327
Constructii			
Instalatii tehnice si mijloace transport	504.057	457.071	-46986
Mobilier, ap birotica, alte active corporale	1.198	27.966	+26768
Investitii imobiliare in curs de executie			
Imobilizari financiare			
Avansuri acordate pentru imob corporale	1.800	1.800	0
Ajustari pentru deprecieri			
Total active imobilizate	507.748	487.203	-20.545

Evolutia activelor imobilizante



In anul 2020 societatea inregistreaza o diminuire a valorii imobilizarilor fata de anul 2019, cu 20.218 lei, in principal ca urmare a amortizarii acestora.

Gradul de depreciere a mijloacelor fixe, ca stare fizica a acestora, la data de 31.12.2020, este de 0,22.%. Aceasta depreciere a fost stabilita prin calcularea coeficientul starii fizice a mijloacelor fixe si este calculat pe baza formulei:

$$\text{coeficientul starii fizice a MF} = \frac{\text{valoarea ramasa a mijlocului fix}}{\text{stocul de mijloce fixe la valoarea initiala de achizitie}}$$

$$\text{Coeficientul starii fizice a MF} = 487.203 / 609.963 \text{ lei} = 0.79 \%$$

Acest indicator reflecta starea mijloacelor fixe din punctul de vedere al expresiei lor banesti.

3. Analiza dinamicii si structurii debitorilor, clientilor, creditorilor si furnizorilor

3.1 Stocuri

La 31 decembrie 2020 nu sunt evidentiuate sume in categoria stocurilor de marfa; valoarea obiectelor de inventar in folosinta si a materialelor auxiliare este de 41.007 lei si reprezinta obiecte

specifice activitati desfasurate in principal, conform scopului societatii inregistrat in Codurile CAEN din Actul

3.2 Situatia creantelor

Creantele comerciale inregistrate de societate la data de 31.12.2020, insumeaza 2.423.920 lei si reprezinta : creante comerciale in suma de 2.340.391 lei; alte creante in suma 70.692 lei si cheltuieli in avans in suma de 12.692 lei

Fata de anul 2019 acestea au crescut cu 1.188.835 lei, (2.340.391-1.151.556) insemnand o majorare de diminuare de 102.03%.

3.3 Situatia datoriilor

Datoriile totale inregistrate de societate la data de 31.12.2020, insumeaza 1.844.638 lei si se compun din datorii comerciale in suma de 1.168.827 lei, alte datorii in suma de 621.116 lei; datorii mai mari de 1(un) an un suma de 54.695 lei; acestea au crescut fata de anul 2019 cu 1.291.276 lei (1.844.638 lei – 553.362 lei) reprezentand o crestere procentuala de de 299.98 % .

3.4 Mijloace banesti

La data de 31.12.2020 societatea inregistreaza disponibilitati in conturile de banci si casa in suma de 55.677 lei dupa cum urmeaza :

- conturi la banci comerciale – 53.587 lei ;
- numerar in casieria unitatii – 1.712 lei.

4. 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 inscrise in stat salariatilor

Numarul mediu al salariatilor la sfarsitul anului 2020 este de 61 persoane; avand urmatoarele categorii de personal : personal cu studii superioare in nr de 8 salariati; personal cu studii medii in numar de 3 salariati; personal necalificat in numar de 38 salariati.

Fondul de salarii evidentiata in anul 2020 a fost de 2.087.018 lei; contributia de asigurari pentru munca a fost evidentiata in suma de 56.672 lei.

5. Alte informatii

In urma verificarii conturilor anuale la 31 decembrie 2011 rezulta ca bilantul contabil, contul de profit si pierdere si anexele sunt corecte si corespund cu evidenta contabila. Acestea sunt prezentate dupa principiile contabile si reglementarile in vigoare, si prezinta o imagine fidela , clara si completa a:

1. Patrimoniului prin :

- tinerea corecta si la zi a contabilitatii ;
- preluarea corecta din balanta de verificare a datelor din conturile sintetice si concordanta dintre acestea si cele analitice.
- intocmirea bilantului contabil s-a efectuat pe baza balantei de verificare;
- corelarea datelor din anexe si bilantul contabil.

2.Rezultatelor, prin :

- întocmirea contului de profit și pierderi s-a efectuat pe baza datelor din contabilitate privind perioada de raportare.

1. Situația financiară prin,

- existența resurselor financiare.

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale au fost evaluate în conformitate cu principiile contabile generale, în baza Legii contabilității 82/1991 republicată și a OMF 1802/2017 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și sunt descrise mai jos:

- **Principiul continuității activității**- societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.
- **Principiul permanenței metodelor**- metodele de evaluare și politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, asigurând astfel comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
- **Principiul prudenței**- la întocmirea situațiilor financiare anuale, evaluarea a fost făcută pe o bază prudentă și, în special:
în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
 - au fost luate în calcul toate datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent și al celui precedent;
 - s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent;
 - s-a ținut cont de toate deprecierea de valoarea activelor;
- **Principiul independenței exercitiului**- au fost luate în calcul toate veniturile și cheltuielile aferente exercitiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor.
- **Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii**- componentele elementelor de activ și de datorii au fost evaluate separat.
- **Principiul intangibilității**- bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.
- **Principiul necompensării**- nu au fost făcute compensări între elementele de activ și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli, decât cu respectarea prevederilor legale.
- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului**- prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere a fost făcută ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.
- **Principiul pragului de semnificație**- orice element care a avut o valoare semnificativă a fost prezentată distinct în cadrul situațiilor financiare.

Concluzii

Comisia de cenzori concluzionează datele din prezentul raport cu privire la : respectarea reglementărilor legale, aspecte constatate în proiectarea și funcționarea sistemului contabil, respective: organizarea contabilității, corectitudinea înregistrării operațiilor financiare, păstrarea și arhivarea documentelor justificative și contabile

- gestionarea patrimoniului societății și păstrarea integrității acestuia;
- realizarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020;

Situația financiară încheiată la sfârșitul anului 2020, a fost întocmită potrivit metodologiei stabilite prin OMFP nr 1802/2014. Contabilitatea este condusă în conformitate cu prevederile Legii 82/91, republicată.

- aplicarea și respectarea prevederilor legale privind întocmirea bilanțului contabil, a contului de profit și pierdere și repartizarea profitului; structura veniturilor și cheltuielilor aferente exercitiului financiar aferent anului 2020

Conturile anuale au fost întocmite cu respectarea regulilor și metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii societății. Rezultatele înregistrate de către societate au fost raportate

de catre conducerea societatii in situatiile financiare ale anului 2021 (bilant contabil, cont de profit si pierdere, politici contabile si note explicative la situatiile financiare) si sunt anexate la prezentul raport.

Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice cu respectarea Normelor metodologice elaborate de Ministerul de Finante, referitoare la închiderea conturilor, întocmirea si verificarea bilanțurilor contabile ale societăților comerciale.

Comisia de cenzori

Ionita Victoria

Economist

Istrate Adriana

Economist

Ghincea Adriana

Economist