

RAPORT DE CERTIFICARE A RAPORTARILOR CONTABILE SEMESTRIALE, LA DATA DE 30.06.2024

Subsemnata CODREANU SIMONA-expert contabil ,in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale nr.31/1990 republicata, a Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicata si modificata , am procedat la examinarea activitatii financiar contabile si la exprimarea unei opinii responsabile fidelitatii imaginii data de conturile SC ECOSALUBRIZARE PREST HUSI (situatii financiare contabile semestriale, cont de profit si pierdere si anexe) la data de 30.06.2024, precum si a modului in care au fost aplicate principiile contabile ale reglementarilor legale in vigoare.

SC ECOSALUBRIZARE PREST este inscrisa la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J37/92/2011 , are Codul Unic de Inregistrare RO28147657, sediul social declarat in HUSI,str Stefan cel Mare, nr.18,bl L4, sc..A, parter , capitalul social subscris si varsat este integral privat , obiectul de activitate este :„ colectarea deseurilor nepericuloase”, cod CAEN 3811.

La data de 30.06.2024 bilantul SC ECOSALUBRIZARE PREST SRL inregistreaza un activ si respectiv pasiv ,in suma totala 2.395.628 lei , capitalul propriu fiind de 928.986 lei, care in structura se prezinta astfel:

	LEI	
	Sold la 01.01.2024	Sold la 30.06.2024
A.ACTIVE IMOBILIZATE	0	0
IMOBILIZARI NECORPORALE	0	0
IMOBILIZARI CORPORALE	1.650.801	1.436.970
IMOBILIZARI FINANCIARE	0	0
I.TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	1.650.801	1.436.970
B.ACTIVE CIRCULANTE		
STOCURI	249.607	173.566
CREANTE	1.033.923	302.910
TITLURI DE PLASAMENT		0
DISPONIBILIN CASA SI LS LA BANCII-	119.565	358.635
Alte valori		
II.TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	1.403.095	835.111
C.TOTAL CONTURI DE REGULARIZARE SI ASIMILATE	156.296	123.547
D.DATORII		

D.1.DATORII PE TERMEN SCURT(<1 AN)	1.541.038	768.568
E.ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	-137.943	66.543
F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	1.669.154	1.627.060
D.2.DATORII PE TERMEN LUNG	799.142	698.074
G.CAPITAL SI REZERVE	0	
CAPITAL SOCIAL VARSAT	483.200	483.200
REZERVE DIN REEVALUARE	6.375	6.375
REZERVE	196.177	293.130
PIERDERE NEACOPERITA	9.647	9.647
REZULTATUL EXERCITIULUI(+)	193.907	155.928
REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0
ALTE FONDURI	0	0
IV.CAPITALURI PROPRII -TOTAL	870.012	928.986

Concluziile prezentului raport sunt fundamentate pe verificarile efectuate prin sondaj asupra tuturor conturilor ,atat bilantiere cat si in afara bilantului,respectiv asupra tuturor conturilor care au stat la baza intocmirii balantei de verificare si a situatiilor contabile semestriale ,si pe sondajele efectuate privind activitatea desfasurata in perioada 01.01.2024-30.06.2024.

Conturile semestriale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii SC ECOSALUBRIZARE PREST SRL HUSI ,responsabilitatea mea este de a exprima o opinie pe baza verificarilor contabile efectuate.

A. IMOBILIZARI

A.1IMOBILIZARI NECORPORALE.

Din expertizarea elementelor si operatiilor patrimoniale,reflectate in evidenta contabila sintetica si analitica la 30.06.2024 ,rezulta faptul ca SC ECOSALUBRIZARE PREST SRL HUSI nu detine in patrimoniu immobilizari necorporale .

A.2.IMOBILIZARI CORPORALE

SC ECOSALUBRIZARE PREST SRL HUSI , are in patrimoniu la data de 30.06.2024, imobilizari corporale ,respectiv mijloace fixe in suma totala de 1.436.970 lei.

B. ACTIVE CIRCULANTE

STOCURI

SC ECOSALUBRIZARE PREST SRL Husi , aplica metoda de evaluare a stocurilor in conformitate cu Legea 82/1991 si a Regulamentului de aplicare aprobat prin H.G. nr.704/1993,respective materiile prime ,materialele consumabile,obiectele de inventar si ambalajele sunt evaluate si inregistrate in contabilitate la intrarea in patrimoniu la pretul de achizitie, iar la iesirea din patrimoniu bunurile materiale au fost evaluate conform metodei de calculatie a costului –primul intrat-ptimul iesit (FIFO).

Stocurile la 30.06.2024 sunt in suma de 173.566 lei, formate din combustibili si materiale consumabile .

Din verificarea modului de inregistrare in contabilitate a materialelor si obiectelor de inventar ,s-a constatat respectarea normelor legale referitoare la valoarea de intrare , organizarea gestiunilor si utilizarea documentelor justificative de intrare in gestiune si dare in consum.

SC ECOSALUBRIZARE PREST SRL nu a constituit provizioane pentru deprecierea altor active.

SITUATIA CREANTELOR

In conformitate cu situatiile contabile semestriale incheiate la 30.06.2024 SC ECOSALUBRIZARE PREST SRL Husi, inregistreaza creante in suma de 302.910 lei, Ponderea creantelor in activul bilantului reprezinta 12,64 %..

DISPONIBILITATI BANESTI,ACTIUNI SI ALTE VALORI

La data de 30.06.2024,disponibilitatile banesti in conturi la banci si in casa sunt in valoare de 358.635 lei .

CONTURI DE REGULARIZARE

SC ECOSALUBRIZARE PREST SRL HUSI inregistreaza la 30.06.2024 cheltuieli inregistrate in avans in suma de 123.547 lei , reprezentand dobanzi la contractele de leasing.

D. SITUATIA DATORIILOR

La data de 30.06.2024 volumul datoriilor sunt in suma de 1.466.642 lei , reprezentand datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an in suma de 768.568 lei si datorii cu termen de plata mai mare de un an in suma de 698.074 lei . Ponderea datoriilor in pasivul bilantului este de 61,22 %.

E.CAPITALURI PROPRII

La data de 30.06.2024 SC ECOSALUBRIZARE PREST SRL HUSI inregistreaza un capital social subscris si varsat in suma 483.200 lei..

La data de 30.06.2024 societatea inregistreaza profit in valoare de 155.928 lei, capitalul propriu fiind in suma de 928.986 lei.

Nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE I.VOLUMUL ,STRUCTURA SI EVOLUTIA CIFREI DE AFACERI

In perioada 01.01.2024- 30.06.2024 SC ECOSALUBRIZARE PREST SRL a realizat o cifra de afaceri de 4.736.355 lei .

Veniturile de exploatare se structureaza astfel:

EXPLICATII	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2024- 30.06.2024
Venituri din vinzarea marfurilor	0	0
Productia vinduta	4.243.541	4.736.355
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri		
Cifra de afaceri	4.243.541	4.736.355
Venituri din productia stocata(sold creditor)	0	0
Alte venituri din exploatare	1.269	937
Productia imobilizata		0
TOTAL	4.244.810	4.737.292

Cheltuielile de exploatare se structureaza astfel:

EXPLICATII	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2024- 30.06.2024
Cheltuieli cu materii prime si materiale	939.229	978.832
Alte cheltuieli materiale	32.231	37.813
Cheltuieli privind marfurile	0	0
Cheltuieli energie-apa	31.906	27.994
Cheltuieli cu personalul	2.655.849	2.904.463
Cheltuieli cu amortizarea	216.137	213.714
Cht. Cu imp si taxe	62.065	69.419
Cht cu desp si donatii	6.693	48.611
Alte cheltuieli de exploatare(inclusiv reducerea comerciala ct.609)	171.261	230.007
TOTAL	4.115.371	4.510.853

Din sondajele efectuate ,se retine ca afectarea conturilor de venituri si cheltuieli ,inregistrarea lor in contabilitate,s-a facut in mod corespunzator, conform normelor contabile.

Situatia rezultatului financiar la data de 30.06.2024 se prezinta astfel:
lei

INDICATOR	01.06.2023- 30.06.2023	01.01.2024- 30.06.2024
Venituri din exploatare	4.244.810	4.737.292
Venituri financiare	5.722	112
Venituri excetionale	0	0
TOTAL VENITURI	4.250.532	4.737.404
Cheltuieli de exploatare	4.115.371	4.510.853
Cheltuieli financiare	34.839	32.749
Cheltuieli exceptionale	0	0
TOTAL CHELTUIELI	4.150.210	4.543.602
Rezultat brut	100.322	193.802
Rezultat din exploatare	129.439	226.439
Rezultat financiar	-29.117	-32.637
Rezultat exceptional	0	0
Impozitul pe profit	17.122	37.874
REZULTAT NET	83.200	155.928

II STRUCTURA SI EVOLUTIA EFECTIVULUI DE SALARIATI

Activitatea ECOSALUBRIZARE PREST SRL Husi , s-a realizat cu un nr.mediu de 94 salariați.

SPECIFICATIE	30.06.2023	30.06.2024	(+)cresteri (-)scaderi
Numar mediu de personal	94	94	0
Fond de salarii	2.591.860	2.828.447	+236.587
Cheltuieli asig. Soc.	63.989	76.016	+12.027

III VOLUMUL SI STRUCTURA IMPOZITULUI PE PROFIT

Rezultatele financiare la 30.06.2024 prezinta:

PROFIT BRUT	193.802 lei
-impozit pe profit	37.874 lei
PROFIT NET	155.928 lei

ALTE ASPECTE REZULTATE IN URMA AUDITULUI FINANCIAR STATUTAR

Concluziile prezentului raport sunt fundamentate pe verificarile efectuate asupra tuturor conturilor care stau la baza intocmirii situatiilor contabile semestriale .Sondajele efectuate au privit activitatea desfasurata in semestrul I 2024.

Conturile au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii SC ECOSALUBRIZARE PREST SRL , responsabilitatea mea fiind aceea de a exprima o opinie pe baza verificarilor contabile efectuate.

Am procedat la controlul conturilor,efectuand diligentele si investigatiile specifice pe care le-am considerat necesare,conform normelor legale si Normelor certificare a bilantului contabil elaborate de CECCAR aliniate la standardele europene si internationale.

EXPERT CONTABIL

CODREANU SIMONA

