

RAPORT
privind verificarea, analiza si certificarea bilantului contabil
si a contului profit si pierderi la 31.12.2022

Subsemnatii ILIE ANCA VIOLETA, PREDESCU GABRIELA si VASILE SIMONA in calitate de cenzori ai **S.C. ECOVOL SA**, am analizat si verificat prin sondaj situatiile financiare: bilantul contabil si contul de profit si pierdere al societatii, intocmit la 31.12.2022, intocmit conform OMFP 4268/2022, constatand urmatoarele:

I. Cu privire la bilantul contabil - formular 10

Analizand si verificand pe structura principalele pozitii financiare a rezultat:

- **ACTIVELE MOBILIZATE** totalizeaza 16.573.888 lei fata de anul precedent cand au totalizat 11.748.052 lei, deci se inregistreaza o crestere de 4.825.836 lei.
Din situatia activelor imobilizate – formular 40 reiese ca s-au operat la imobilizari corporale cresterii de 8.414.114 lei , amortizarile in cursul anului fiind de 3.539.673 lei. Cresterile sunt inregistrate la :
 - A) Constructii = 341.729 lei
 - B) instalatiile tehnice si masini = 7.132.630 lei,
 - C) alte utilaje ,instalatii si mobilier = 939.755 lei.

Nu sunt inregistrate imobilizari financiare .

- **ACTIVELE CIRCULANTE** totalizeaza 17.390.342 lei fata de anul precedent cand au totalizat 10.933.865 lei, au inregistrat o crestere de 6.456.477 lei.

Creantele totalizeaza 14.826.468 lei fata de anul precedent de 8.202.770 lei, se inregistreaza o crestere de 6.623.698 lei.

Din situatia creantelor prezentate in nota 5 – anexa la situatiile financiare, rezulta ca acestea au in totalitate termen de lichiditate sub un an, drept pentru care se impune sa ramana in atenta conducerii societatii si a consilierului juridic privind instrumentarea si urmarirea actiunilor in instanta.

Datoriile care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an totalizeaza 21.686.076 lei fata de anul precedent cand a totalizat 18.676.044 lei , se inregistreaza o crestere de 3.010.032 lei. Aceasta crestere este localizata in proportia cea mai mare la datorii comerciale-furnizori, ceea ce reprezinta un aspect negativ pentru societate.

Datoriile care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an totalizeaza 10.714.606 lei fata de 8.914.920 lei, cat au totalizat in anul precedent, deci inregistreaza o crestere de 1.799.686 lei.

II. Cu privire la contul profit si pierdere- formular 20

Din acest formular al situatiilor financiare care corespunde cu datele evidentei contabile si cu ultima balanta de verificare incheiata la 31.12.2022, reiese ca societatea in exercitiul financiar 2022 a realizat un profit de 302.428 lei .

Structura rezultatul brut se prezinta astfel:

1. Profit din activitatea de exploatare = 359.750 lei din care:
 - venituri din exploatare = 60.990.451 lei
 - cheltuieli de exploatare = 60.630.701 lei

Analiza detaliata a rezultatului exploatarii figureaza in nota 5 – anexa la situatiile financiare.

2. Profit din activitatea financiara = 47.920 lei din care:

- venituri financiare = 104.986 lei

- cheltuieli financiare = 57.066 lei

Cifra de afaceri in anul 2022, este in valoare de 58.818.157 lei fata de anul precedent in valoare de 43.167.682 lei, s-a inregistrat o crestere in valoare de 15.650.475 lei .

III. Inventarierea

Cu privire la efectuarea inventarierii patrimoniale valorificarea rezultatelor, cuprinderea lor in bilantul contabil anual. Organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului s-a efectuat potrivit Legii contabilitatii nr. 82/1991 si a OMFP nr.3781/2019

Pe parcursul anului 2022 s-a efectuat inspectia casei, fara a se constata lipsuri sau plusuri ale casieriei.

IV. Cu privire la contabilitatea societatii

Contabilitatea societatii este organizata in compartiment distinct conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1999 republicata cu modificarile si completarile ulterioare.

Organizarea si conducerea contabilitatii s-a facut cu respectarea art. 10(2) din Legea nr.82/1991 republicata si a prevederilor Ordinului M.F.P nr. 82/2016 .

Societatea conduce registrele obligatorii in corelare cu prevederile normelor contabile aplicate persoanelor care utilizeaza sisteme informatice de prelucrare automata a datelor. Registrul Inventar a fost completat intrucat inventarierea anuala la 31.12.2022, a fost finalizata.

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul incheiat au fost consemnate in documente justificative , intocmite in momentul efectuarii acestora si inregistrate in contabilitatea societatii.

Bilantul contabil a fost intocmit in baza Registrului Cartea Mare si a balantei sintetice de verificare, document ce a fost utilizat pentru verificarea soldurilor costurilor din bilantul intocmit la 31.12.2022, cat si pentru verificarea veniturilor si cheltuielilor inscise in situatiile Contului profit si pierdere intocmita pentru aceasta data.

Verificarile efectuate, prin sondaje, au evidentiat faptul ca datele din balanta de verificare sintetica, nu corespund atat cu cele inscise in balanta de verificare analitica cat si in gestiunea societatii, situatiile financiare nu dau siguranta, ca nu comporta anomalii si ca metodele si politicile contabile folosite au o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre.

Soldurile conturilor anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii . Fata de cele prezentate ne exprimam opinia ca aceste conturi nu dau o imagine fidela bilantului contabil, a contului de profit si pierdere pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022.

De asemenea, recomandam conducerii societatii si realizarea celorlalte prevederi din cuprinsul raportului.

In contextul aspectelor prezentate in Raport, certificam Bilantul Contabil si Contul de Profit si Pierdere cu observatiile si propunerile facute si le supunem spre aprobare Adunarii Generale a Actionarilor.

Comisia de Cenzori:

ILIE ANCA VIOLETA,

PREDESCU GABRIELA

VASILE SIMONA