

RAPORT
privind verificarea, analiza si certificarea bilantului contabil
si a contului profit si pierdere la 31.12.2023

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 31.12.2023, intocmit conform OMFP 5394/2023, constatand urmatoarele:

I. Cu privire la bilantul contabil - formular 10

Analizand si verificand pe structura principalele pozitii financiare a rezultat:

- **ACTIVELE MOBILIZATE** totalizeaza 13239324 lei fata de anul precedent cand au totalizat 16.573.888 lei, deci se inregistreaza o scadere de 3.334.564 lei.

Nu sunt inregistrate imobilizari financiare .

- **ACTIVELE CIRCULANTE** totalizeaza 2.344.244 lei fata de anul precedent cand au totalizat 2.103.153 lei, au inregistrat o crestere de 241.091 lei.

Creantele totalizeaza 21.740.522 lei fata de anul precedent de 14.826.468 lei, se inregistreaza o crestere de 6.914.054 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 atentia 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 24.276.107 lei fata de anul precedent cand a totalizat 21.686.076 lei , se inregistreaza o crestere de 2.590.031 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 17.373.920 lei fata de 10.714.606 lei, cat au totalizat in anul precedent, deci inregistreaza o crestere de 6.659.314 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 31.12.2023, reiese ca societatea in exercitiul financiar 2023 a realizat un profit de 649.264 lei .

Structura rezultatul brut se prezinta altfel:

1. Profit din activitatea de exploatare = 755.599 lei din care:

- venituri din exploatare = 68.355.032 lei
- cheltuieli de exploatare = 67.599.433 lei

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

2. Pierdere din activitatea financiara = 13.776 lei din care:

- venituri financiare = 35.527 lei
- cheltuieli financiare = 49.303 lei

Cifra de afaceri in anul 2023, este in valoare de 68.390.559 lei fata de anul precedent in valoare de 61.095.437 lei, s-a inregistrat o crestere in valoare de 7.295.122 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 2023 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 31.12.2023, 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 31.12.2023, 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 31.12.2023.

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