

## SALUB TITU S.R.L.

### RA P O R T CENZOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE LA 31.12.2024 la SALUB TITU S.R.L.

Subsemnatul Popescu-Duta Liviu, cenzor la societatea comerciala SALUB TITU S.R.L., am procedat la analiza conturilor anuale si am verificat prin sondaj, datele cuprinse in situatiile financiare ale anului 2024.

Datele din conturile anuale si din situatiile financiare anuale simplificate – bilant, cont de profit si pierdere si notele explicative - au fost intocmite sub responsabilitatea conducerii societatii comerciale.

Responsabilitatea cenzorului este ca pe baza analizei conturilor anuale si a situatiilor financiare, sa exprime o opinie asupra acestora.

Salub Titu SRL are organizata contabilitatea in conformitate cu prevederile Legii nr.82/1991 a contabilitatii, cu modificarile si completarile ulterioare, ale OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale folosind un sistem informatic de prelucrare automata a datelor contabile, intocmirea registrelor contabile obligatorii ( registru jurnal, cartea mare).

Situatiile financiare pe anul 2024 au fost intocmite in conformitate cu prevederile normelor metodologice emise de MFP, privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale, respectandu-se grupele de conturi prevazute de formularele de bilant, realitatea datelor raportate prin bilant, intre conturile de activ si conturile de pasiv fiind corelatie de corespondenta.

La sfarsitul anului 2024 situatia privind posturile din bilant se prezinta astfel:

#### SITUATIA PATRIMONIULUI Situatia activelor imobilizate

| ACTIVE<br>IMOBILIZATE                        | Sold<br>initial | Sold<br>Final | Diferente |
|--|-----------------|---------------|-----------|
| 0  | 1               | 2             | 3=2-1     |
| Total, din care:                             | 303.843         | 213.500       | -90.343   |
| I Imobilizari corporale, total,<br>din care: | 302.843         | 212.500       | -90.343   |
| - terenuri si amenajari de<br>terenuri;      | 0               | 0             | -         |
| - constructii                                | 0               | 0             | -         |
| - instal. tehnice, masini,;                  | 302.843         | 212.500       | -90.343   |
| - mobilier si alte active<br>Corporale       | 0               | 0             | -         |
| - imobilizari corporale in curs.             | 0               | 0             | -         |
| II. Imobilizari necorporale, total,          | 0               | 0             | -         |

|                             |       |       |   |
|-----------------------------|-------|-------|---|
| din care:                   |       |       |   |
| -imobilizari necorporale    | 0     | 0     | - |
| III. Imobilizari financiare | 1.000 | 1.000 | - |

Regimul de amortizare aprobat si utilizat este regimul liniar.

Diminuarea valorii activelor imobilizate s-a datorat amortizarii anuale calculate (90.343 lei).

Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale, deoarece la inventariere nu au fost constatate deprecieri ireversibile.

Contabilitatea imobilizarilor corporale se tine conform prevederilor Legii Contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare, a Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale.

### Situatia activelor circulante

| ACTIVE CIRCULANTE        | Sold initial | Sold final | Diferente |
|--------------------------|--------------|------------|-----------|
| 0                        | 1            | 2          | 3=2-1     |
| Total, din care:         | 684.220      | 841.068    | +156.848  |
| Stocuri                  | -            | 243        | +243      |
| Creante                  | 199.858      | 89.803     | -110.055  |
| Casa si conturi la banci | 484.362      | 751.022    | +266.660  |

Fata de anul precedent activele circulante inregistreaza pe total crestere de 156.848 lei datorata faptului ca au crescut disponibilitatile banesti cu 266.660 lei, stocurile cu 243 lei in timp ce creantele s-au diminuat cu 110.055 lei.

#### Stocuri

Aprovizionarea cu marfuri, materiale si obiecte de inventar, s-a realizat pe baza de comanda (pentru cantitati mici), sau contract (pentru cantitati mari).

Comanda si contractul de aprovizionare, sunt aprobate si semnate de catre persoanele imputernicite.

De regula, aprovizionarea se realizeaza in baza programului de activitate si a nomenclatorului de materiale, intocmite de catre administratorul societatii.

Bunurile aprovizionate, sunt inregistrate in contabilitate la costul de achizitie.

Uzura obiectelor de inventar, se inregistreaza pe costuri integral, la data la care sunt date in exploatare.

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric. Iesirea din gestiune a stocurilor, se realizeaza pe baza bonurilor de consum in functie de necesitati.

Stocurile sunt gestionate de catre administratorul societatii care raspunde de buna gestionare a lor, avand constituita garantia materiala conform prevederilor legale. Stocul de materiale, inregistrat la 31.12.2024 a fost de 243 lei, reprezentand materiale pentru dezinsectie.

### Creante si disponibilitati banesti

| CREANTE                              | Sold    | Sold   | Diferente |
|--------------------------------------|---------|--------|-----------|
|                                      | Initial | Final  |           |
| Total creante, din care:             | 199.858 | 89.803 | -110.055  |
| -clienti si conturi asimilate        | 191.816 | 73.163 | -118.653  |
| -Debitori diversi, avansuri acordate | 1.256   | 1.451  | +195      |
| -Creante in legatura cu buget.stat   | 5.535   | 12.788 | +7.253    |
| -Creante imobilizate                 | 151     | 151    | 0         |
| -Creante in legatura cu personalul   | 1.100   | 2.250  | +1.150    |

Din totalul creantelor existente in sold la 31.12.2024, creantele comerciale reprezinta 81,47% ,creantele cu bugetul de stat reprezinta 18,53%

Principalul client al Salub Titu SRL a fost UAT oras Titu .

Relatiile cu clientii (persoane juridice) sunt stabilite pe baza de contract sau comanda, aprobate de conducerea societatii comerciale.

Soldul din balantele analitice corespunde cu soldul din balanta de verificare a conturilor sintetice.

Contabilitatea creantelor se tine pe categorii de creante si pe fiecare persoana fizica sau juridica, conform Legii Contabilitatii nr. 82/1991 si Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale.

Disponibilitatile banesti din caserie, sunt gestionate de administratorul societatii, care raspunde de legalitatea operatiunilor privind incasarile si platile atat in numerar cat si prin virament.

Soldul de casa la 31.12.2024 este de 1.065 lei iar soldul disponibil la banci este 749.957 lei din care 252.711,03 lei Banca Transilvania si 497.245,97 lei Trezoreria Titu.

Disponibilitatile banesti din evidenta contabila, corespund cu extrasele de cont si registrul de casa.

### Situatia datoriilor

| Datorii                                     | Sold initial | Sold final | Diferente |
|---|--------------|------------|-----------|
| 0   | 1            | 2          | 3=2-1     |
| Total datorii din care:                     | 104.261      | 146.503    | +42.242   |
| -credite bancare si dat. La soc. Financiare | 0            | 0          | 0         |
| -furnizorisiclienti Creditori,alte datorii  | 0            | 0          | 0         |
| -datorii la bug. Statului                   | 58.149       | 87.619     | +29.470   |
| -dr.sal. si conturi asim.                   | 46.112       | 58.884     | +12.772   |

Relatiile cu furnizorii, sunt stabilite pe baza de comanda sau contract, avizate si aprobate de catre conducerea societatii comerciale.

Datoriile sunt compuse din datorii la bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale in suma de 87.619 lei si datorii catre personalul societatii in suma de 58.884 lei, reprezentand salarii ce urmeaza a se ridica.

La data de 31.12.2024 nu se inregistreaza datorii restante fata de bugetul de stat, bugetul local, bugetele de asigurari sociale si de sanatate si alte contributii. Soldurile din balantele analitice corespund cu soldurile din balanta de verificare sintetica.

Contabilitatea datoriilor se tine potrivit prevederilor Legii Contabilitatii nr.82/1991 si Ordinul M.F.P. nr. nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale.

### Inventarierea patrimoniului

Operatiunea de inventariere a patrimoniului s-a desfasurat in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu completarile si modificarile ulterioare si in conformitate cu prevederile din Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ si de pasiv si a Deciziei interne de inventariere.

In urma finalizarii actiunilor de inventariere, nu au fost inregistrate diferente.

### Situatia capitalului propriu

| Structura capitalului propriu     | Sold initial | Sold final |
|-----------------------------------|--------------|------------|
| 0                                 | 1            | 2          |
| Capital propriu TOTAL din care:   | 883.802      | 908.065    |
| -capital subscris varsat          | 875.000      | 875.000    |
| -capital subscris nevarsat        | 0            | 0          |
| Prime de capital                  | 0            | 0          |
| Rezerve de reevaluare-            |              |            |
| Sold C                            | 0            | 0          |
| Sold D                            | 0            | 0          |
| Rezerve                           | 4.162        | 4.162      |
| Rezultatul reportat sold C        | 49.213       | 4.640      |
| Sold D                            |              |            |
| Rezultatul exercitiului financiar |              | 24.263     |
| Sold C                            |              |            |
| Sold D                            | 44.573       |            |
| Repartizarea profitului (-)       |              |            |

Capitalul social subscris si varsat este 875.000 lei aferent unui numar de 87.500 actiuni, cu o valoare nominala de 10,00 lei/actiune.

Structura actionariatului la data de 31.12.2024:

- Consiliul Local Titu – 100%

## Contul de profit si pierdere

| Indicatori                 | Exercitiu Precedent | Financiar Incheiat |
|----------------------------|---------------------|--------------------|
| 0                          | 1                   | 2                  |
| Total venituri din care    | 1.276.061           | 1.714.916          |
| -venituri din exploatare   | 1.275.639           | 1.714.523          |
| -venituri financiare       | 422                 | 393                |
| -venituri extraordinare    | 0                   | 0                  |
| Total cheltuieli din care  | 1.320.634           | 1.686.091          |
| -cheltuieli de exploatare  | 1.320.634           | 1.686.091          |
| -cheltuieli financiare     | 0                   | 0                  |
| - cheltuieli extraordinare | 0                   | 0                  |
| Rezultatul brut            | -44.573             | 28.825             |
| Chelt.impozit profit       |                     | 4.562              |
| Rezultat net               | -44573              | 24.263             |

Contul de profit si pierdere este intocmit pe baza datelor din contabilitate.

Din analiza indicatorilor privind contul de profit si pierdere se constata ca veniturile totale in anul 2024 au fost in suma de 1.714.916 lei, inregistrand o crestere cu 438.855 lei fata de anul 2023. Acestea s-au incadrat in prevederile bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2024 (1.887.000 lei) avand un grad de realizare de 90,88%.

De asemenea, cheltuielile au fost in suma de 1.686.091 lei, inregistrand o crestere in anul 2024 cu 365.457 lei fata de anul 2023.

Prevederile cheltuielilor din bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2024 au fost de 1.880.000 lei avand un grad de realizare de 89,69%

Rezultatul financiar brut in anul 2024 a fost de 28.825 lei profit. Dupa scaderea impozitului pe profit in suma de 4.562 lei, rezultatul financiar net a ramas 24.263 lei, acesta reprezentand profit.

Evidenta contabila a fost tinuta in conformitate cu prevederile Legii 82/1991, republicata si modificata. Veniturile realizate si cheltuielile au fost delimitate in mod corespunzator din punct de vedere al cuantumului si naturii lor, in perioadele efectuării si inregistrării acestora.

Din verificarea bilantului, a anexelor acestuia si a contului de profit si pierdere, din examinarea in detaliu a operatiunilor efectuate in perioada preliminara incheierii bilantului nu au fost identificate neregularitati sau omisiuni de natura a prejudicia caracterul ordonat al modului de organizare si tinere a evidentei contabile.

## Concluziile raportului cenzorului

Avand in vedere verificarile efectuate in detaliu in perioada preliminara incheierii situatiilor financiare, comisia de cenzori este in masura a se pronunta asupra urmatoarelor concluzii:

Evidenta contabila sintetica si analitica este organizata si condusa in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991 si a Ordinului M.F.P. nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale.

In balanta de verificare sintetica s-au preluat corect datele din conturile analitice si exista concordanta intre contabilitatea sintetica si contabilitatea analitica;

Datele din bilantul contabil, concorda cu datele din balanta de verificare si din registrele contabile;

Datele din bilant, contul de profit si pierderi si anexe concorda cu datele din contabilitate;

Inventarierea s-a efectuat in conformitate cu Ordinul M.F.P. nr 2891/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului, rezultatele inventarierii s-au valorificat si au fost inregistrate in contabilitate;

Elementele patrimoniale sunt organizate pe gestiuni si pe locuri distincte de depozitare, si gestionate conform prevederilor Legii nr. 22/1969;

Controlul financiar de gestiune si controlul financiar preventiv este organizat conform prevederilor legale.

Avand in vedere rezultatele verificarilor efectuate in cursul anului precum si asupra situatiilor financiare anuale simplificate, cenzorul societatii considera ca situatiile financiare reflecta imaginea fidela a patrimoniului si a situatiei financiare a societatii comerciale la data de 31.12.2024.

CENZOR:

POPESCU- DUTA LIVIU

