

**R A P O R T**  
**PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE LA**  
**LA 31.12.2011**  
la S.C. ECO-SAL 2005 S.A. Targoviste

Subsemnatii: Teodorescu Petre, Stanescu Gabriela si Grigorescu Marian, cenzori la societatea comerciala ECO-SAL 2005 S.A. Targoviste am procedat la analiza conturilor anuale si am verificat prin sondaj, datele cuprinse in situatiile financiare ale anului 2011.

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 comisiei de cenzori este ca pe baza analizei conturilor anuale si a situatiilor financiare, sa exprime o opinie asupra acestora.

**SITUATIA PATRIMONIULUI**  
**Situatia activelor imobilizate**

ACTIVE IMOBILIZATE	Sold initial	Sold Final	Diferente
0	1	2	3=2-1
Total, din care:	520.379	435.209	-85.170
Imobilizari corporale, total, din care:	519.670	429.171	-90.499
- terenuri si amenajari de terenuri;	0	0	0
-constructii	233.215	240.434	+7.219
- instal. tehnice, masini,;	286.455	180.856	-105.599
- mobilier si alte active corporale	0	7.881	+7.881
-imobilizari corporale in curs.	0	0	0
Imobilizari necorporale, total, din care:	709	4.888	+4.179
-imobilizari necorporale	709	4.888	+4.179
Imobilizari financiare	0	1.150	+1.150

In anul 2011 au fost inregistrate diferente din reevaluarea cladirilor pe baza raportului de evaluare intocmit de un evaluator membru ANEVAR.

Regimul de amortizare aprobat si utilizat este regimul liniar.

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

Contabilitatea imobilizarilor corporale se tine conform prevederilor Legii Contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare, a Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare.

#### Situatia activelor circulante

ACTIVE CIRCULANTE	Sold initial	Sold final	Diferente
0	2		3=2-1
Total, din care:	2.592.699	3.541.300	+948.601
Stocuri	38.375	31.428	-6.947
Creante	2.329.861	3.405.288	+1.075.427
Casa si conturi la banci	224.463	104.584	-119.879

Fata de anul precedent activele circulante inregistreaza pe total o crestere de 948.601 lei aferenta creantelor comerciale neincasate pana la data de 31.12.2011.

#### Stocuri

Aprovizionarea cu marfuri, materii prime, materiale si obiecte de inventar, se realizeaza 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 productie si a nomenclatorului de materii prime si materiale, intocmite de catre compartimentele specializate.

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

Din soldul final al stocurilor, ponderea o detin materialele de natura obiectelor de inventar inregistrate in contabilitate la pretul de achizitie, in valoare de 21.060 lei.

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 prin metoda "FIFO - primul intrat – primul ieseit".

Stocurile sunt gestionate de personal calificat care se incadreaza in prevederile Legii nr. 22/1969 privind angajarea gestionarilor, constituirea de garantii si raspunderea in legatura cu gestionarea bunurilor.

#### Creante si disponibilitati banesti

CREANTE	Sold Initial	Sold Final	Diferente
Total creante, din care:	2.329.861	3.405.288	+1.075.427
-clienti si conturi asimilate	2.239.045	3.395.603	+1.156.558
-* <i>clienti incerti</i>	0	20.952	+20.952
-debitori diversi, avansuri acordate	86.773	4.256	-82.517
-alte creante cu statul si institutii publice	4.042	5.428	+1.386

Din totalul creantelor existente in sold la 31.12.2011, ponderea cea mai mare o detin creantele comerciale. Pentru clientii incerti au fost constituite provizioane.

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. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare.

Disponibilitatile banesti din caserie, sunt gestionate de persoane ce se incadreaza in prevederile Legii nr. 22/1969 privind angajarea gestionarilor, constituirea de garantii si raspunderea in legatura cu gestionarea bunurilor.

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:	62.695	480.842	+418.147
-credite bancare si dat. La soc. Financiare	0	0	0
-furnizori si clienti creditori	4.818	72.484	+67.666
-datorii la bug. Statului	40.715	292.703	+251.988
-dr.sal. si conturi asim.	17.162	115.655	+98.493

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

La data de 31.12.2011 nu se inregistreaza datorii restante fata de bugetul de stat, bugetul local, bugetele de asigurari sociale si sanatate si fonduri speciale. 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. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

### 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 .

In urma finalizarii actiunilor de inventariere, au fost inregistrate in contabilitate diferentele constatate.

### Situatia capitalului propriu

Structura capitalului propriu	Sold initial	Sold final
0	1	2
Capital propriu TOTAL din care:	3.050.383	3.495.667
-capital scris varsat	143.637	143.637
-capital scris nevarsat	0	0
Prime de capital	0	0
Rezerve de reevaluare- Sold C	36.855	104.331
Sold D	0	0
Rezerve	158.163	160.765
Rezultatul reportat sold C	2.711.728	3.086.934
Sold D	0	0
Rezultatul exercitiului financiar Sold C	598.543	435.060
Sold D	0	0
Repartizarea profitului (-)	598.543	435.060

Capitalul social scris si varsat este de 143.637 lei, aferent unui numar de 143.637 actiuni, cu o valoare nominala de 1,00 lei/actiune.

Structura actionariatului la data de 31.12.2011:

- Consiliul Local Targoviste – 100%.

Aceasta structura este inregistrata la ORC Dambovita pe baza cererii de inregistrare mentiuni inregistrata si validata sub numarul 27362/12.08.2005.

### Contul de profit si pierdere

Indicatori	Exercitiu Precedent	Financiar Incheiat
0	1	2
Total venituri din care	1.653.261	3.143.512
-venituri din exploatare	1.653.036	3.136.444
-venituri financiare	225	7.068
-venituri extraordinare	0	0
Total cheltuieli din care	958.627	2.625.161
-cheltuieli de exploatare	958.627	2.625.161
-cheltuieli financiare	0	0
- cheltuieli extraordinare	0	0
Rezultatul brut	694.634	518.351
Rezultatul net	598.543	435.060

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

Evidenta contabila este 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 efectuarii si inregistrarii 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.

Profitul net realizat in anul 2011 in suma de 435.060 lei se va repartiza, in conformitate cu prevederile legale si a prevederile statutare.

### Concluziile raportului cenzorilor

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. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare.

- 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, comisia de cenzori considera ca situatiile financiare reflecta imaginea fidela a patrimoniului si a situatiei financiare a societatii comerciale la data de 31.12.2011.

#### COMISIA DE CENZORI:

Teodorescu Petre ..... Grigorescu Marian .....

Stanescu Gabriela .....