

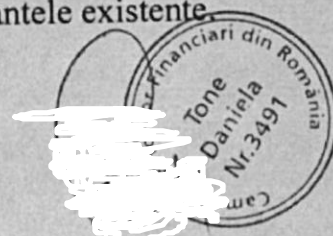
PDK DINAMIK SRL
Membră CAFR
AUT.1418/2018
Daniela ȚONE
Membru CAFR
BUCUREȘTI ROMÂNIA
CARNET 3491/2010
VIZĂ ELECTRONICĂ 2024-2025

SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SA
ADMINISTRATOR: Marius-Sandu DUCA

RAPORT DE AUDIT

Am auditat situațiile financiare **SC GIURGIU SERVICII LOCALE SA**, formate din: F10- Bilanț, F20-Contul de profit și pierdere, F30-Date informative, F40-Situația activelor imobilizate; situația amortizării activelor imobilizate; situația ajustărilor pentru depreciere la data de 31.12.2023, întocmite în conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare. Organizarea și conducerea contabilității s-a făcut cu respectarea Legii nr.82/1991 republicată și a prevederilor ORDIN nr. 5394/2023.

Conform prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 R cu modificările și completările ulterioare, conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Reglementările contabile aplicabile. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui sistem de control intern adecvat pentru întocmirea și prezentarea fidelă a unor situații financiare care să nu conțină anomalii semnificative, datorate erorilor sau fraudei; selectarea și aplicarea de politici contabile adecvate; și realizarea de estimări contabile rezonabile pentru circumstanțele existente.



**RAPORT DE AUDIT
PRIVIND
SITUAȚIILE FINANCIARE
PE ANUL 2023
LA
„SC GIURGIU SERVICII LOCALE SA”**

**ÎNTOCMIT:
AUDITOR FINANCIAR: Daniela ȚONE
GIURGIU
CARNET 3491/2010
MEMBRU C.A.F.R BUCUREȘTI
PDK DINAMIK SRL
MEMBRĂ C.A.F.R.
AUTORIZAȚIE NR.1418/2018
MAI 2024**

SC GIURGIUU SERVICII PUBLICE SA, a întocmit contul prescurtat de profit și pierdere conform O.M.F.P. nr. 1802/2014 modificat cu modificările și completările ulterioare și Norme cu aspecte legate de completarea situațiilor financiare la 31.12.2023, precum și Legii contabilității nr. 82/1991R cu modificările și completările ulterioare.

Veniturile și cheltuielile au fost structurate în contul de profit și pierdere după natura lor, respectând principiul conectării cheltuielilor cu veniturile care au fost generate în respectiva perioadă de timp.

Societatea a încheiat exercițiul financiar 2023 cu pierdere în sumă de **2.492.247 lei**, înregistrând următoarele:

- venituri totale	6.144.150 lei;
- cheltuieli totale	8.636.397 lei;
- pierdere	2.492.247 lei;

Toate situațiile financiare au fost supuse aprobării Adunării Generale din 20.05.2024.

D. Continuitatea activității

Capitalul financiar (active circulante nete/ datorii curente nete) este în suma de **-4.332.061 lei** și reflectă capacitatea societății de ași continua activitatea cu surse proprii de finanțare.

Întocmirea situațiilor financiare, evidența contabilă

Situațiile financiare aferente anului 2023 au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii 31/1990 privind societățile comerciale republicată și modificată, în conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare cu respectarea Legii nr.82/1991 republicata și a prevederilor ORDIN nr.5394/2023.

Evidența contabilă reflectă cronologic și sistematic înregistrările pe baza documentelor justificative.

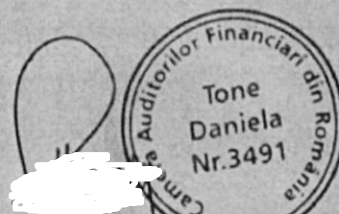
Există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică.

Se întocmesc lunar balanțe de verificare sintetică, se face periodic punerea de acord cu evidenta analitică.

Situațiile financiare s-au întocmit prin transpunerea corectă a soldurilor din balanța sintetică întocmită la 31.12.2023.

Sunt conduse la zi registrul jurnal, registrul cartea mare și registrul inventar.

Societatea utilizează în evidența contabilă programe informatice pentru care deține licența de utilizare.



Un audit include de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite și a gradului de rezonabilitate a estimărilor făcute de conducerea societății, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

În opinia auditorului situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, pentru exercițiul încheiat la data de 31.12.2023, în conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare. Organizarea și conducerea contabilității s-a făcut cu respectarea Legii nr.82/1991 republicată și a prevederilor ORDIN nr.5394/2023.

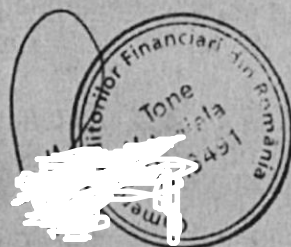
Am examinat informațiile furnizate în cadrul Raportului de gestiune la 31.12.2023 întocmit de dl Administrator **Marius-Sandu DUCA** al **SC GIURGIU SERVICII LOCALE SA** și a gradului de conformitate a acestuia cu situațiile financiare la data de 31.12.2023.

Există atașat la situațiile financiare declarația de conformitate conform art.30 din Legea contabilității nr.82/1991 2R, semnată de domnul Marius-Sandu DUCA în calitate de administrator care își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2023 și confirmă împreună cu domnul Nicolae-Gabriel STĂNCULEȚ politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor contabile, care oferă o imagine fidelă.

Data raportului: 22.05.2024

Auditor,

Daniela ȚONE



Responsabilitatea noastră este de a ne exprima dacă situații financiare sau efectuat pe date reale în conformitate cu legislația în vigoare. Am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice, să planificăm și să realizăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin anomalii semnificative.

Un audit implica aplicarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare. Procedurile de audit selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte anomalii semnificative datorate erorilor sau fraudei. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale societății, cu scopul de a proiecta proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al societății.

Referitor la controlul intern, este structurat astfel:

Controlul financiar preventiv propriu pentru 2023 este organizat.

La data auditării mi s-a prezentat dispoziția nr. 1225/31.10.2022 de numire a domnului Nicolae-Gabriel STĂNCULEȚ care începând cu data de 01.11.2023 exercită controlul financiar preventiv.

S-a elaborat procedura operațională privind controlul financiar preventiv

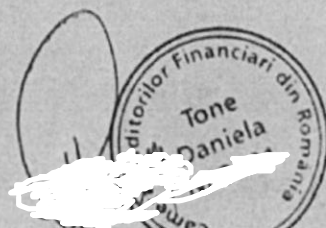
Are registru privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventive conform OMFP 923/2014;

b) Controlul financiar de gestiune;

Se efectuează de către doamna Alexandra POTECARU conform contract de muncă 654/23.12.2022 angajat cu atribuții de control financiar de gestiune.

A fost elaborată procedura privind exercitarea controlului financiar de gestiune.

Exista planul anual de control de gestiune.



Daniela ȚONE
Membru CAFR
BUCUREȘTI -ROMÂNIA
CARNET 3491/2010
PDK DINAMIK SRL
Membră CAFR
AUT. 1418/2018
VIZĂ ELECTRONICĂ 2024-2025

PREZENTAREA GENERALĂ

Societatea **SC GIRGIU SERVICII LOCALE SA**, J52/823/2012, CUI RO 31039442 , cu sediul în strada Unirii, nr.6, orașul Giurgiu, județul Giurgiu.

Obiect de activitate: În conformitate cu documentele de înființare, societatea are ca obiect de activitate „Servicii de administrație publică generală”, Cod CAEN: 8411.

Forma juridică: Societate pe acțiuni.

Structura acționariatului prezentându-se astfel:

Capitalul social al societății GIURGIU SERVICII PUBLICE SA este de 618.640 lei divizat în 61.864 de acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune.

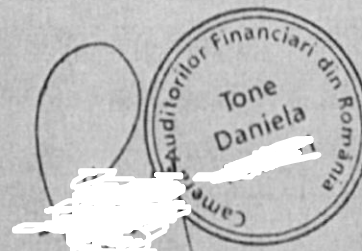
Structura acționariatului la data de 31.12.2023 se prezintă astfel:

Nume actionar		Total actiuni	Valoare	Procent%
Consiliul local al Municipiului Giurgiu	Capital social	91.774	917.740	99,855
Consiliul local al Comunei MALU	Capital social	45	450	0,0725
Consiliul local al Comunei SLOBOZIA	Capital social	45	450	0,0725
TOTAL		91.864	918.640	100

Număr de înregistrare la ORC GIURGIU: J52/823/2012

Cod unic de înregistrare: 31039442

Durata societății: Nelimitată



Sediu social: strada Unirii nr.6 , orașul Giurgiu județul Giurgiu.

Societatea este organizată și funcționează în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 republicată privind societățile comerciale, cu modificările ulterioare, conducerea fiind asigurată de administrator: **Marius-Sandu DUCA**

Numărul mediu de salariați în anului 2023 este de 119 persoane.

Capitalul social: a înregistrat modificări în cursul anului 2023 fiind de 918.640 lei prin aport la capitalul social al Consiliul local al Municipiului Giurgiu.

Situațiile financiare au fost analizate și aprobate de Adunarea Generala a societății în ședința din 20.05.2024, conform Hotărârii nr.30.

INFORMAȚII CARE VIN ÎN COMPLETAREA "BILANȚULUI"

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare:

Societatea are organizată contabilitatea în concordanță cu principiile și practicile contabile cerute de legislația în vigoare în România: OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și Norme cu aspecte legate de completarea situațiilor financiare la 31.12.2023 precum și a Legii contabilității nr. 82/1991 și Legea nr. 31/1990, republicată.

Situațiile financiare anuale se întocmesc pe baza balanței de verificare.

Prezentele Situații financiare au fost întocmite pe baza contabilității. Societatea efectuează înregistrări contabile în moneda națională LEI.

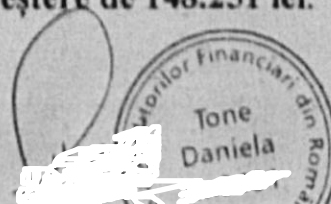
Bilanțul **SC GIURGIU SERVICII LOCALE SA**, încheiat la 31.12.2023 oferă informații despre poziția financiară a societății.

Elementele prezentate în bilanț legate în mod direct de evaluarea poziției financiare sunt: activele, datoriile și capitalurile proprii, grupate după natură și lichiditate, respectiv natură și exigibilitate.

Capitalul financiar (active circulante nete/ datorii curente nete) este în suma de **-4.332.061** lei și reflectă capacitatea societății de ași continua activitatea cu surse proprii de finanțare, conform celor menționate în Raportul administratorului.

B. Prezentarea elementelor patrimoniale

Active imobilizate - Valoarea prezentată în bilanț a activelor imobilizate este **333.268** lei, față de **185.017** lei la **01.01.2023** reprezentând o creștere de **148.251** lei.



prezentate în bilanț astfel:

1.1. Imobilizări necorporale	0 lei
1.2. Imobilizări corporale	333.268 lei
1.3. Imobilizări financiare	300 lei
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	333.568 lei

2. Active circulante – Valoarea prezentată în bilanț la 01.01.2023, este de 2.716.449 lei față de 2.572.118 lei la 31.12.2023, reprezentând o creștere de 144.331 lei.

Activele circulante includ:

2.1. Stocuri	17.025 lei
2.2. Creante	2.479.737 lei
2.3. Investiții pe termen scurt	0 lei
2.4. Casa și conturi la bănci	219.687 lei
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	2.716.449 lei

3. Datoriile: - sumele ce trebuie plătite într-un an sunt în suma de - 4.332.061 lei.

4. Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an sunt în sumă de 0 lei.

5. Capitalul și rezerve

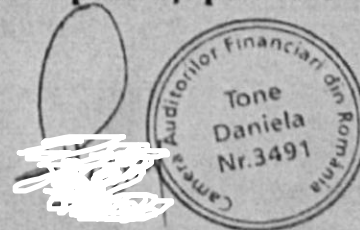
Capitalul propriu are următoarea structură:

5.1 Capital social subscris vărsat	918.640 lei
5.2 Rezerve din reevaluare	0 lei
5.3 Rezerve	48.571 lei
5.4 Profit sau pierdere reportată	2.807.165 lei

6. Rezultatul exercițiului – pierdere	2.492.107 lei
CAPITALURI TOTAL	-4.332.061 lei

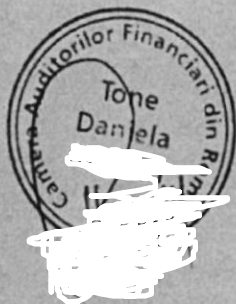
Inventarierea patrimoniului s-a făcut la 31.12.2023, în baza deciziei nr. 1361/10.11.2023.

C. Informații care vin în completarea "Contului de profit și pierdere"



Din evaluarea principiilor contabile folosite și a gradului de rezonabilitate a estimărilor făcute de conducerea societății, auditorul constată că fundamentarea politicilor contabile se conformează următoarelor principii contabile prevăzute de OMFP nr. 1802/2014: principiul continuității activității, principiul permanenței metodelor, principiul prudenței, principiul independenței exercitiului, principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv, principiul intangibilității, principiul necompensării, principiul prevalenței economicului asupra juridicului și principiul pragului de semnificație, sunt întocmite și asumate atât de dl Director general **Marius-Sandu DUCA** cât și de domnul **Nicolae-Gabriel STĂNCULEȚ**.

Auditor,



Daniela ȚONE

22 mai 2024-Giurgiu