

**RAPORT  
DE  
GESTIUNE**

**2016**

# **RAPORT**

## **asupra rezultatelor economico – financiare înregistrate pe anul 2016**

Societatea comercială cu răspundere limitată **PAZĂ ȘI PROTECȚIE “FORSE”**, societate înființată în anul 2011, prin aportul de capital de către cele două societăți cu capital integral al Municipiului Râmnicu Sărat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat – SC Acvaterm SA și SC Transport Urban de Călători SA -, și-a desfășurat activitatea în anul 2016, în domeniul pazei.

Societatea își are sediul social în municipiul Râmnicu Sărat, strada Nicolae Bălcescu, nr.1, județul Buzău, și este înmatriculată la Oficiul Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Buzău sub numărul J10/56/2011 și codul unic de înregistrare 27946109, atribut fiscal “RO”.

### **1. ORGANIZAREA CONTABILITĂȚII**

Societatea și-a organizat evidența financiar-contabilă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare, într-un compartiment distinct organizat, condus de un contabil.

Toate operațiunile economico-financiare au fost consemnate în documente justificative, documente ce au fost înregistrate în contabilitate în mod cronologic și sistematic.

În conducerea contabilității au fost respectate principiile de bază ale acesteia și anume:

- principiul prudenței;
- principiul permanenței metodelor;
- principiul continuității metodelor;
- principiul independenței exercițiilor;
- principiul intangibilității bilanțului de deschidere în raport cu bilanțul de închidere;
- principiul non-compensării posturilor de activ cu cele de pasiv.

Societatea nu a efectuat compensări între posturile bilanțiere sau între venituri și cheltuieli. Elementele patrimoniale cuprinse în bilanțul contabil au fost evaluate în conformitate cu dispozițiile legale, după cum urmează:

- imobilizările corporale și stocurile de active circulante la valoarea de intrare;
- creanțele și datoriile la valoarea lor nominală.

Pentru calculul amortizării imobilizărilor corporale a fost utilizat regimul de amortizare linear, care presupune repartizarea în cote egale a valorii de recuperat, pe toată durata de viață normală stabilită de lege.

În baza deciziei conducătorului unității, societatea a procedat la efectuarea, conform prevederilor legale – Legea contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare și Normele privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, aprobate prin OMFP nr.2861/09.10.2009, la inventarierea tuturor bunurilor aflate în patrimoniul său. Au fost inventariate de asemeni bunurile aparținând terților și care se află temporar în administrarea sa. Urmare a acestei operațiuni nu au fost constatate diferențe în plus sau în minus care să fie înregistrate în contabilitate.

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31 decembrie 2016 și notele explicative anexe acestora s-au întocmit în conformitate cu prevederile Legii nr.82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene.

Posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitatea sintetică și analitică pe baza documentelor legal întocmite, pentru operațiunile economico-financiare referitoare la exercițiul financiar-contabil încheiat. Situațiile financiare anuale simplificate au avut la bază balanța de verificare a conturilor sintetice întocmită la 31.12.2016.

## **2. CAPITALUL PROPRIU ȘI STRUCTURA ACTIONARIATULUI**

La data de 31.12.2016 situația capitalului propriu se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Explicatii	Sold la 31 decembrie – lei -		Pondere - % -	
		2015	2016	2015	2016
1.	Capital social subscris vărsat	1000	1000	1,58	3,92
3.	Rezerve	26532	46391	41,91	181,58
4.	Rezultatul exercitiului	35773	-21843	56,51	-85,50
5.	Repartizare profit	-	-	-	-
TOTAL		63305	25549	100,00	100,00

#### Constatări:

- în cursul anului 2016 societatea nu și-a modificat capitalul social subscris. Acestuia îi corespunde un număr de 100 părți sociale, deținute de SC Acvaterm SA – 99,0% și SC Transport Urban de Călători SA – 1,0%;
- rezultatul net al exercițiului financiar 2016 este net inferior celui din anul 2015, exercițiul încheindu-se cu o pierdere neta de 21843 lei, comparativ cu anul 2015 unde profitul net a fost la nivelul a 35773 lei;

### 3. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Comparativ cu realizările anului anterior, contul de profit și pierdere pe anul 2016, se prezintă după cum urmează:

lei

VENITURI	2015	2016	CHELTUIELI	2015	2016
Productia vândută	643287	378108	Cheltuieli materiale	860	146
Venituri din subvenții de exploatare			Cheltuieli cu serv. exec. de terți	3962	2238
<b>CIFRA DE AFACERI</b>	643287	378108	Impozite, taxe	360	486
Producția stocată			Cheltuieli de personal	599970	413669
Alte venituri	9844	17120	Alte cheltuieli	4534	538
Venituri din provizioane	-	-	Cheltuieli cu amortizarea și provizioanele	-	-

			Ajustări de valoare privind activele circulante	-	-
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>653131</b>	<b>395228</b>	<b>CHELTUIELI PT. EXPLOATARE</b>	609686	417077
<b>VENITURI FINANCIARE</b> din care Dobanzi	5 5	6 6	<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b> din care Dobânzi	- -	- -
<b>VENITURI EXTRAORDINARE</b>	-	-	<b>CHELTUIELI EXTRAORDINARE</b>	-	-
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>653136</b>	<b>395234</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	609686	417077

<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	43445	-21849
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>	5	6
<b>REZULTATUL CURENT</b>	43450	-21843
<b>REZULTATUL EXTRAORDINAR</b>	-	-
<b>REZULTATUL BRUT</b>	43450	-21843
<b>IMPOZITUL PE PROFIT</b>	7677	-
<b>REZULTATUL NET</b>	35773	-21843

Din datele prezentate rezultă următoarele:

- veniturile din exploatare s-au diminuat în 2016 cu 39,49% față de 2015;
- în 2016, cheltuielile pentru exploatare s-au diminuat cu 31,60% față de anul precedent;
- veniturile financiare au crescut în exercițiul financiar 2016 cu 20,00% față de cele din 2015;
- veniturile totale s-au micșorat în 2016 cu 39,49% față de 2015;
- cheltuielile totale s-au micșorat în exercițiul financiar încheiat cu 31,60% față de 2015;
- cifra de afaceri a reprezentat în 2016, 95,66% din veniturile totale ale societății, comparativ cu 2015 când aceasta a reprezentat 98,49%;
- în anul 2016 cheltuielile cu materiale consumabile și obiecte de inventar au reprezentat 0,03% din cheltuielile de exploatare, comparativ cu anul 2015 când au reprezentat 0,14%;
- cheltuielile cu prestații executate de terți și-au diminuat ponderea în cheltuielile de exploatare de la 0,64% în 2015 la 0,53% în 2016;

- ponderea cheltuielilor cu personalul în total cheltuieli a fost în 2016 de 99,18% față de anul precedent când aceasta a fost de 98,40%;
- în exercițiul financiar încheiat, “alte venituri din exploatare” au reprezentat în total venituri 4,33%, în timp ce elementul “alte cheltuieli pentru exploatare”, au reprezentat 0,12%;

## 4. SITUAȚIA PATRIMONIULUI.BILANȚUL FINANCIAR

lei

<b>ACTIV</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>1. ACTIVE IMOBILIZATE NETE</b>	-	-
<b>2. ACTIVE CIRCULANTE</b>		
din care	176506	64444
<b>a. VALORI REALIZABILE</b>		
din care:	175388	49228
- stocuri	80	51
- furnizori – debitori	-	
- clienți	174897	48958
- alte creanțe	331	219
<b>b. VALORI DISPONIBILE</b>		
din care:	1198	15216
- disponibil la bancă	893	14997
- disponibil în casă	305	219
- alte valori	-	-
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>176586</b>	<b>64444</b>

Constatări:

- activele totale ale societății s-au diminuat în 2016 cu 36,49% față de 2015, în exclusivitate pe seama diminuării creanțelor “clienți” ca rezultat și al diminuării veniturilor puse pe seama rezielării contractelor de prestări servicii de către beneficiari;

- în cadrul acestora, valorile realizabile s-au micșorat cu 28,06% față de 2015, iar valorile disponibile au înregistrat o creștere semnificativă cu 1270,11%;
- față de anul precedent, în 2016 stocurile au înregistrat o diminuare cu 29 lei față de 2015. Stocurile înregistrate la finele anului constau în alte materiale consumabile;
- creanțele societății s-au diminuat în 2016 cu 28,06% față de 2015, ponderea deținând-o creanțele "clienți" care reprezintă 99,56% din total creanțe;
- valorile disponibile au crescut în 2016 în valori absolute cu 14018 lei, față de anul precedent.

## 5.SITUAȚIA DATORIILOR

PASIV	2015	2016
DATORII TOTALE	113201	38895
din care:		
1. Datorii pe termen lung	466	710
-impr.si datorii asimilate - garantii	466	710
2. Datorii pe termen scurt	112735	38185
din care:		
- furnizori	-	-
- personal salarii datorate	1423	-
- rețineri din salarii	8245	-
- CAS angajator	5337	4377
- CAS asigurați	3548	2909
- CASS angajator	1756	1441
- CASS asigurați	1855	1524
- fond accidente și boli profesionale	69	57
- concedii și indemnizații	237	235
- șomaj angajator	-	135
- șomaj asigurați	164	134
- fond garantare creanțe salariale	83	67
- impozit pe profit	1061	-
- TVA de plată	43517	12696

- TVA neexigibilă clienți	33670	7140
- impozit salarii	4158	2726
- alte datorii în legătură cu bugetul statului	3427	30
- creditori diverși	4185	4714

Din datele prezentate rezultă:

- datoriile societății au reprezentat la 31.12.2016, 59,25% din total pasiv. Din acestea datoriile pe termen lung au reprezentat 1,82%;
- în total datorii pe termen scurt ponderea de 28,49% o reprezintă datoriile față de bugetul consolidat al statului.

## 6. ANALIZA LICHIDITĂȚII ȘI SOLVABILITĂȚII

### 6.1 INDICATORI DE LICHIDITATE

INDICATORI	2015	2016	±Δ	Abateri
Lichiditatea generală(active curente/datorii <1 an)	1,56	1,68	+0,12	107,69
Lichiditatea imediata(active curente-stocuri/datorii <1 an)	1,56	1,68	+0,12	107,69
Solvabilitatea patrimonială(capitaluri proprii/active totale)	0,35	0,39	+0,04	111,42

#### Constatări :

- lichiditatea generală sau capacitatea de plată a ciclului de exploatare, este o expresie a echilibrului financiar pe termen scurt și reflectă capacitatea activelor curente disponibile de a se transforma în disponibilități bănești care să acopere datoriile scadente pe termen scurt. Indicatorul a înregistrat o creștere față de anul precedent. Același fenomen l-a înregistrat și lichiditatea imediata. De semnalat totuși faptul că indicatorul are valori



supraunitare, ceea ce înseamnă că nu se manifestă dezechilibre majore la nivelul trezoreriei;

- solvabilitatea patrimonială, indicator care exprimă capacitatea de autofinanțare a societății, precum și măsura în care poate face față obligațiilor sale de plată, a înregistrat o creștere ne semnificativă în 2016 (11,42%), față de anul 2015. Se impune în continuare luarea măsurii pentru sporirea capacității de autofinanțare a societății;

## 6.2. INDICATORI PRIVIND UTILIZAREA ACTIVELOR

INDICATORI	2015	2016
Viteza de recuperare a creanțelor clienți(sold clienți/cifra de afaceri)x365	99,42	47,26
Viteza de rambursare a datoriilor(sold furnizori/cifra de afaceri)x365	64,23	0
Viteza de rotație a activelor circulante(active circulante/ cifra de afaceri)x365	100,14	62,20

### Constatari:

- durata de recuperare a creanțelor a cunoscut o reducere însemnată în 2016 cu 52,16 zile, precum și durata de rambursarea datoriilor s-a diminuat 100%;
- viteza de rotație a activelor circulante a înregistrat o descreștere semnificativă în exercițiul financiar încheiat comparativ cu cel precedent, la o diferență de 37,94 zile.

### Concluzii:

Raportându-ne la realizările anului precedent, se constată o scădere semnificativă a performanțelor: societatea a înregistrat pierdere, cifra de afaceri s-a realizat în procent de 58,77% iar veniturile din exploatare s-au realizat într-un procent de 60,51 %.

Acest rezultat negativ a fost generat de reducerea semnificativa a veniturilor , ca urmare a rezilierii unor contracte de prestari servicii de catre beneficiari, precum si de cresterea salariului minim brut pe economie- cheltuiala fara correspondent in venituri.

Se impune ca in continuare conducerea executiva sa depuna toate eforturile pentru stabilizarea la nivelul societatii a activitatii de paza prin incheierea de noi contracte atat cu institutii ale statului cat si cu societati private.

**ADMINISTRATOR,**  
Mircea Constantin

**Intocmit,**  
Ctb. Plestiu Rodica