

RAPORT

asupra rezultatelor economico – financiare înregistrate pe anul 2015

Societatea comercială cu răspundere limitată **PAZĂ ȘI PROTECȚIE ORSE**", societate înființată în anul 2011, prin aportul de capital de către cele două societăți cu capital integral al consiliului local municipal Râmnicu Sărat – SC Evaterm SA și SC Transport Urban de Călători SA -, și-a desfășurat activitatea în anul 2015, în domeniul pazei.

Societatea își are sediul social în municipiul Râmnicu Sărat, strada Victoriei nr.95-107, județul Buzău, și este înmatriculată la Oficiul Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Buzău sub numărul J10/56/2011 și codul unic de înregistrare 7946109, atribut fiscal "RO".

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:

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

Pentru calculul amortizării immobilizărilor 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 asemenea 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 simplificată încheiate la 31 decembrie 2015 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 simplificată au avut la bază bilanțul de verificare a conturilor sintetice întocmită la 31.12.2015.

2. CAPITALUL PROPRIU ȘI STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La data de 31.12.2015 situația capitalului propriu se prezenta după cum urmează:

Explicatii	Sold la 31 decembrie – lei -		Pondere - % -	
	2014	2015	2014	2015
Capital social subscris vărsat	1000	1000	2,09	1,58
Rezerve	6352	26532	13,27	41,91
Rezultatul exercitiului	40651	35773	84,94	56,51
Repartizare profit	-146	-	-0,30	-
TOTAL	47857	63305	100,00	100,00

Constatări:

- în cursul anului 2015 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 2015 este inferior celui din anul 2014, exercițiul încheindu-se cu un profit net de 35773 lei, comparativ cu cel al anului precedent de 40651 lei;

3. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Comparativ cu realizările anului anterior, contul de profit și pierdere pe anul 2015, se prezintă după cum urmează:

lei

VENITURI	2014	2015	CHELTUIELI	2014	2015
Productia vândută	519774	643287	Cheltuieli materiale	15232	860
Venituri din subvenții de exploatare			Cheltuieli cu serv. exec. de terți	7186	3962
CIFRA DE AFACERI	519774	643287	Impozite, taxe	1233	360
Producția stocată			Cheltuieli de personal	458018	599970
Alte venituri	11321	9844	Alte cheltuieli	896	4534
Venituri din provizioane	-	-	Cheltuieli cu amortizarea și provizioanele	-	-
			Ajustări de valoare	-	-

			privind activele circulante		
VENITURI DIN EXPLOATARE	531095	653131	CHELTUIELI PT. EXPLOATARE	482565	609686
VENITURI FINANCIARE	7	5	CHELTUIELI FINANCIARE	-	-
din care Dobânzi	7	5	din care Dobânzi	-	-
VENITURI EXTRAORDINARE	-	-	CHELTUIELI EXTRAORDINARE	-	-
VENITURI TOTALE	531102	653136	CHELTUIELI TOTALE	482565	609686

REZULTATUL DIN EXPLOATARE	48530	43445
REZULTATUL FINANCIAR	7	5
REZULTATUL CURENT	48537	43450
REZULTATUL EXTRAORDINAR	-	-
REZULTATUL BRUT	48537	43450
IMPOZITUL PE PROFIT	7886	7677
REZULTATUL NET	40651	35773

În datele prezentate rezultă următoarele:

- veniturile din exploatare au crescut în 2015 cu 22,97% față de 2014;
- în 2015, cheltuielile pentru exploatare au crescut cu 26,34% față de anul precedent;
- veniturile financiare au scăzut în exercițiul financiar 2015 cu 28,58% față de cele din 2014;
- veniturile totale s-au majorat în 2015 cu 22,97% față de 2014;
- cheltuielile totale s-au majorat în exercițiul financiar încheiat cu 26,34% față de 2014;
- cifra de afaceri a reprezentat în 2015, 98,49% din veniturile totale ale societății, comparativ cu 2014 când aceasta a reprezentat 97,87%;
- în anul 2015 cheltuielile cu materiale consumabile și obiecte de inventar au reprezentat 0,14% din cheltuielile de exploatare, comparativ cu anul 2014 când au reprezentat 3,16%;
- cheltuielile cu prestații executate de terți și-au diminuat ponderea în cheltuielile de exploatare de la 1,49% în 2014 la 0,64% în 2015;

- ponderea cheltuielilor cu personalul în total cheltuieli a fost în 2015 de 98,40% față de anul precedent când aceasta a fost de 94,91%;
- în exercițiul financiar încheiat, "alte venituri din exploatare" au reprezentat în total venituri 1,50%, în timp ce elementul "alte cheltuieli pentru exploatare", au reprezentat 0,74%;

SITUAȚIA PATRIMONIULUI.BILANȚUL FINANCIAR

ACTIV	2014	2015
ACTIVE IMOBILIZATE NETE	-	-
ACTIVE CIRCULANTE		
din care	177484	176586
VALORI REALIZABILE		
din care:	165388	175388
stocuri	257	80
furnizori – debitori	-	-
clienți	162550	174897
alte creanțe	2581	331
VALORI DISPONIBILE		
din care:	12096	1198
disponibil la bancă	11849	893
disponibil în casă	247	305
alte valori	-	-
TOTAL ACTIV	177484	176586

Constatări:

- activele totale ale societății s-au diminuat în 2015 cu 0,51% față de 2014, în exclusivitate pe seama diminuării disponibilităților banesti;
- în cadrul acestora, valorile realizabile s-au majorat cu 6,04% față de 2014, iar valorile disponibile s-au diminuat cu 90,10%;

- față de anul precedent, în 2015 stocurile au înregistrat o diminuare cu 177 lei față de 2014. Stocurile înregistrate la finele anului constau în materiale consumabile;
- creanțele societății s-au majorat în 2015 cu 6,11% față de 2014, ponderea deținând-o creanțele "clienți" care reprezentau 99,81%.
- valorile disponibile s-au micșorat în 2015 față de anul precedent

SITUAȚIA DATORIILOR

PASIV	2014	2015
DATORII TOTALE	129627	113201
din care:		
Datorii pe termen lung	100	466
prin și datorii asimilate - garanții	100	466
Datorii pe termen scurt	129527	112735
din care:		
furnizori	10085	-
personal salarii datorate	-	1423
rețineri din salarii	27723	8245
CAS angajator	6367	5337
CAS asigurați	4237	3548
CASS angajator	2096	1756
CASS asigurați	2213	1855
fond accidente și boli profesionale	83	69
concedii și indemnizații	343	237
șomaj angajator	-	-
șomaj asigurați	198	164
fond garantare creanțe salariale	99	83
impozit pe profit	6605	1061
TVA de plată	30298	43517
TVA neexigibilă clienți	31068	33670
impozit salarii	3927	4158
alte datorii în legătură cu bugetul statului	-	3427
creditori diverși	4185	4185

datele prezentate rezultă:

- datoriile societății au reprezentat la 31.12.2015 64,13% din total pasiv. Din acestea datoriile pe termen lung au reprezentat 0,41%;
- în total datorii pe termen scurt ponderea - 87,71% au reprezentat-o datoriile față de bugetul consolidat al statului.

ANALIZA LICHIDITĂȚII ȘI SOLVABILITĂȚII

1 INDICATORI DE LICHIDITATE

INDICATORI	2014	2015
Lichiditatea generală	1,37	1,56
Lichiditatea imediată	1,37	1,56
Solvabilitatea patrimonială	0,37	0,35

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 imediată. 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 diminuare în 2015 (+278,81%), față de anul 2014 (+370,86%). Se impune în continuare luarea măsurii pentru sporirea capacității de autofinanțare a societății;

INDICATORI PRIVIND UTILIZAREA ACTIVELOR

INDICATORI	2014	2015
viteza de recuperare a creanțelor	115,96	99,42
viteza de rambursare a datoriilor	90,96	64,23
viteza de rotație a activelor circulante	124,63	100,14

concluzii:

- durata de recuperare a creanțelor a cunoscut o reducere însemnata în 2015 cu 16,54 zile, precum și durata de rambursarea datoriilor s-a diminuat cu 26,73 zile;
- viteza de rotație a activelor circulante a înregistrat o creștere semnificativă în exercițiul financiar încheiat comparativ cu cel precedent, la o diferență de 24,49 zile.

ADMINISTRATOR

Mircea Constantin



CONTABIL,

Ec. Plestiu Rodica