

# **RAPORTUL ANUAL**

## **privind activitatea SC PAZA SI PROTECTIE FORSE SRL**

### **pe anul 2018**

Societatea comercială cu răspundere limitată **PAZĂ ȘI PROTECȚIE "FORSE"**, societate înființată în anul 2011, prin aportul de capital a două societăți a căror capital este 100 % a Municipiului Râmnicu Sărat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat – SC Acvaterm SA și SC Transport Urban de Călători SA.

S.C. PAZA SI PROTECTIE FORSE SRL Râmnicu Sărat și-a desfășurat activitatea în anul 2018, în domeniul serviciilor de pază.

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 nr. 14/27.12.2018 a 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. Nu au fost constatate diferențe în plus sau în minus care să fie înregistrate în contabilitate.

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31 decembrie 2018 și notele explicative anexe a 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. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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 31.12.2018.

## 2. CAPITALUL PROPRIU ȘI STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La data de 31.12.2018 situația capitalului propriu se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Explicatii	Sold la 31 decembrie – lei -		Pondere - % -	
		2017	2018	2017	2018
1.	Capital social subscris vărsat	1000	1000	1,72	1,66
3.	Rezerve	46391	51850	79,56	85,82
	Rezultatul reportat	-21843	-	-37,46	-
4.	Rezultatul exercitiului	32760	7565	56,18	12,52
5.	Repartizare profit	-	-	-	-
	<b>TOTAL</b>	<b>58308</b>	<b>60415</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

**Constatări:**

- În cursul anului 2018 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 2018 este net inferior celui din anul 2017, exercițiul încheindu-se cu un profit net de 7565 lei, comparativ cu anul 2017 unde profitul net a fost la nivelul a 32760 lei;

**3. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

Comparativ cu realizările anului anterior, contul de profit și pierdere pe anul 2018, se prezintă după cum urmează:

lei

<b>VENITURI</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>CHELTUIELI</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Productia vândută	500454	432527	Cheltuieli materiale	1329	393
Venituri din subvenții de exploatare			Cheltuieli cu serv. exec. de terți	5636	4699
<b>CIFRA DE AFACERI</b>	<b>500454</b>	<b>432527</b>	Impozite, taxe	1074	1141
Producția stocată			Cheltuieli de personal	453426	416466
Alte venituri	-	-	Alte cheltuieli	-	699
			Cheltuieli cu amortizarea și provizioanele	-	-
Venituri din provizioane	-	-	Ajustări de valoare privind activele circulante	-	-
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>500454</b>	<b>432527</b>	<b>CHELTUIELI PT. EXPLOATARE</b>	<b>461465</b>	<b>423398</b>
<b>VENITURI FINANCIARE</b>	<b>11</b>	<b>8</b>	<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
din care Dobanzi	11	8	din care Dobânzi	-	-
<b>VENITURI EXTRAORDINARE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>CHELTUIELI EXTRAORDINARE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>500465</b>	<b>432535</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>417077</b>	<b>423398</b>

<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>38989</b>	<b>9131</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>	<b>11</b>	<b>8</b>
<b>REZULTATUL CURENT</b>	<b>39000</b>	<b>9139</b>

<b>REZULTATUL EXTRAORDINAR</b>	-	-
<b>REZULTATUL BRUT</b>	39000	9139
<b>IMPOZITUL PE PROFIT</b>	6240	1574
<b>REZULTATUL NET</b>	32760	7565

Din datele prezentate rezultă următoarele:

- veniturile din exploatare s-au diminuat în 2018 cu 13,57% față de 2017;
- în 2018, cheltuielile pentru exploatare s-au diminuat cu 8,25% față de anul precedent;
- veniturile financiare s-au diminuat în exercițiul financiar 2018 cu 27,27% față de cele din 2017;
- veniturile totale s-au micșorat în 2018 cu 13,57% față de 2017;
- cheltuielile totale au înregistrat o creștere în exercițiul financiar încheiat cu 1,52% față de 2017;
- cifra de afaceri a reprezentat în 2018, 100,00% din veniturile totale ale societății, la nivelul celor din 2017.
- în anul 2018 cheltuielile cu materiale consumabile și obiecte de inventar au reprezentat 0,09% din cheltuielile de exploatare, comparativ cu anul 2017 când au reprezentat 0,29%;
- cheltuielile cu prestații executate de terți și-au diminuat ponderea în cheltuielile de exploatare de la 1,22% în 2017 la 1,11% în 2018;
- ponderea cheltuielilor cu personalul în total cheltuielilor de exploatare a fost în 2018 de 98,36% față de anul precedent când aceasta a fost de 99,18%;
- în exercițiul financiar încheiat "alte cheltuieli de exploatare", au reprezentat 0,17% din totalul cheltuielilor de exploatare;

#### 4. SITUAȚIA PATRIMONIULUI.BILANȚUL FINANCIAR

lei

<b>ACTIV</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>1. ACTIVE IMOBILIZATE NETE</b>	-	-
<b>2. ACTIVE CIRCULANTE</b>		
din care	128365	143794
<b>a. VALORI REALIZABILE</b>		
din care:	123885	142960
- stocuri	-	27
- furnizori – debitori	-	-
- clienți	123885	139138
- alte creanțe	-	795

-debitori diversi	-	3000
<b>b. VALORI DISPONIBILE</b> din care:	4480	834
- disponibil la bancă	4442	763
- disponibil în casă	38	71
- alte valori	-	-
<b>TOTAL ACTIV</b>	128365	143794

#### Constatări:

- activele totale ale societății au crescut în 2018 cu 12,02% față de 2017, în exclusivitate pe seama creșterii creanțelor "clienți" puse pe seama contractelor de prestări servicii încheiate în anul precedent;
- În cadrul acestora, valorile realizabile au crescut cu 12,02% față de 2017, iar valorile disponibile au înregistrat o diminuare cu 18,62%;
- față de anul precedent, în 2018 stocurile au înregistrat o creștere cu 27 lei față de 2017. Stocurile înregistrate la finele anului constau în alte materiale consumabile;
- creanțele societății au crescut în 2018 cu 12,31% față de 2017, ponderea deținând-o creanțele "clienți" care reprezintă 97,33% din total creanțe;
- valorile disponibile s-au diminuat în 2018 în valori absolute cu 3646 lei, față de anul precedent.

## 5.SITUAȚIA DATORIILOR

PASIV	2017	2018
DATORII TOTALE	70056	83379
din care:		
1. Datorii pe termen lung	710	710
-impr.si datorii asimilate - garantii	710	710
2. Datorii pe termen scurt	69346	82669
din care:		
- furnizori	-	757
- personal salarii datorate	-	18178
- rețineri din salarii	-	-
- CAS angajator	5341	-
- CAS asigurați	3549	12936
- CASS angajator	1758	-

- CASS asigurați	1858	5139
- fond accidente și boli profesionale	69	-
- concedii și indemnizații	288	-
- șomaj angajator	166	-
- șomaj asigurați	161	-
- fond garantare creanțe salariale	84	1159
- impozit pe profit	2600	-
- TVA de plată	26897	11293
- TVA neexigibilă clienți	18520	21696
- impozit salarii	3761	1937
- alte datorii în legătură cu bugetul statului	-	147
-dividende de plata	-	5133
- creditori diverși	4294	4294

Din datele prezentate rezultă:

- datoriile societății au reprezentat la 31.12.2018, 57,99% din total pasiv. Din acestea datoriile pe termen lung au reprezentat 0,49%;
- în total datorii pe termen scurt ponderea de 65,69% o reprezintă datoriile față de bugetul consolidat al statului.

## 6. ANALIZA LICHIDITĂȚII ȘI SOLVABILITĂȚII

### 6.1 INDICATORI DE LICHIDITATE

INDICATORI	2017	2018	±Δ	Abateri
Lichiditatea generală(active curente/datorii <1 an)	2,13	1,74	-0,39	81,69
Lichiditatea imediată(active curente-stocuri/datorii <1 an)	2,13	1,74	-0,39	81,69
Solvabilitatea patrimonială(capitaluri proprii/active totale)	0,99	0,42	0,57	42,42

**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 diminuare fata de anul precedent. Același fenomen l-a înregistrat și lichiditatea imediata. De semnalat toți 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 semnificativa in 2018 (0,57%), fata de anul 2017. Se impune in continuare luarea măsurii privind sporirea capacității surselor de finanțare a societății. Societatea se afla la aceasta data aproape de pragul de jos al indicatorului de solvabilitate 0,42, interval de referinta ( 0,3-0,5), existand riscul insolvabilitatii.

## 6.2. INDICATORI PRIVIND UTILIZAREA ACTIVELOR

INDICATORI	2017	2018
Viteza de recuperare a creanțelor clienti(sold clienti/cifra de afaceri)x365	90,35	117,42
Viteza de rambursare a datoriilor(sold furnizori/cifra de afaceri)x365	0	0,64
Viteza de rotație a activelor circulante(active circulante/ cifra de afaceri)x365	93,62	121,34

### Constatari:

- durata de recuperare a creanțelor a înregistrat o creștere în 2018 cu 27,07 zile, precum și durata de rambursare a datoriilor a crescut ;
- viteza de rotație a activelor circulante a înregistrat o creștere în exercițiul financiar încheiat, comparativ cu cel precedent, la o diferența de 27,72 zile.

### Concluzii:

Raportat la realizările anului precedent, se constata o scadere a indicatorilor economico- financiari: societatea a înregistrat un profit de 7565 lei, cifra de afaceri s-a realizat in procent de 86,43% fata de anul precedent, iar veniturile din exploatare s-au realizat in acelasi procent ca si cifra de afaceri.

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.

Se impune ca in continuare conducerea societatii 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**

  
