

# **RAPORT ANUAL**

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

### **pe anul 2019**

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. 05/27.12.2019 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 2019 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 31.12.2019.

## 2. CAPITALUL PROPRIU ȘI STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La data de 31.12.2019 situația capitalului propriu se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Explicatii	Sold la 31 decembrie – lei -		Pondere - % -	
		2018	2019	2018	2019
1.	Capital social subscris vărsat	1000	1000	1,66	+ 28,7
3.	Rezerve	51850	55633	85,82	-1597,70
	Rezultatul reportat	-	-	-	-
4.	Rezultatul exercitiului	7565	-51151	12,52	+1469,00
5.	Repartizare profit	-	-	-	-
	<b>TOTAL</b>	<b>60415</b>	<b>3482</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

**Constatări:**

- în cursul anului 2019 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%;
- exercițiului financiar 2019 se încheie cu o pierdere contabilă de 53151 lei, ca urmare a trecerii pe costurile societății a sumei de 81146,70 lei, suma ce reprezintă facturi înregistrate și neincasate pentru serviciile de pază la obiectivul VENUS OILREG Ramnicu Sarat. Creanța nu s-a putut încasa, întrucât, conform Deciziei nr. 502/05.11.2019 a Curții de Apel Ploiești, ne-a fost respins Apelul, rămânând definitivă Sentința nr. 156/2019 prin care se dispune încheierea procedurii insolvenței SC VENUS OILREG SA Ramnicu Sarat și radierea acesteia din Registrul Comerțului.

**3. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

Comparativ cu realizările anului anterior, contul de profit și pierdere pe anul 2019, se prezintă astfel:

lei

<b>VENITURI</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>CHELTUIELI</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Productia vândută	432527	484211	Cheltuieli materiale	393	16581
Venituri din subvenții de exploatare			Cheltuieli cu serv. exec. de terți	4699	10789
<b>CIFRA DE AFACERI</b>	<b>432527</b>	<b>484211</b>	Impozite, taxe	1141	-
Alte venituri	-	3965	Cheltuieli de personal	416466	432234
			Alte cheltuieli	699	582
Venituri din provizioane	-	-	Cheltuieli cu amortizarea și provizioanele	-	-
			Ajustări de valoare privind activele circulante	-	81147
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>432527</b>	<b>488176</b>	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>423398</b>	<b>541333</b>
<b>VENITURI FINANCIARE</b>	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
din care Dobanzi	8	6	din care Dobânzi	-	-
<b>VENITURI EXTRAORDINARE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>CHELTUIELI EXTRAORDINARE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>432535</b>	<b>488182</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>423398</b>	<b>541333</b>

<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>9131</b>	<b>-53157</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
<b>REZULTATUL CURENT</b>	<b>9139</b>	<b>-53151</b>
<b>REZULTATUL EXTRAORDINAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>9139</b>	<b>-53151</b>
<b>IMPOZITUL PE PROFIT</b>	<b>1574</b>	<b>-</b>
<b>REZULTATUL NET</b>	<b>7565</b>	<b>-53151</b>

Din datele prezentate rezultă următoarele:

- veniturile din exploatare au înregistrat o creștere în 2019 cu 12,87% față de 2018;
- în 2019, cheltuielile din exploatare au crescut cu 27,85% față de anul precedent;
- veniturile financiare s-au diminuat în exercițiul financiar 2019 față de 2018;
- veniturile totale au înregistrat o creștere în 2019 cu 12,87% față de 2018;
- cheltuielile totale au înregistrat o creștere semnificativă în exercițiul financiar încheiat cu 27,85% față de 2018, pe fondul celor precizate mai sus;
- cifra de afaceri a reprezentat în 2019, 99,18% din veniturile totale ale societății.
- în anul 2019 cheltuielile cu materiale consumabile și obiectele de inventar au reprezentat 3,06% din cheltuielile de exploatare, ca urmare a achiziției de echipamente pentru personalul angajat (agenți de pază), ultima achiziție de echipamente făcându-se în anul 2015, comparativ cu anul 2018 când au reprezentat 0,09%;
- cheltuielile cu prestații executate de terți au înregistrat o creștere în total cheltuieli de exploatare de la 1,11% în 2018 la 1,99% în 2019;
- ponderea cheltuielilor cu personalul în total cheltuielilor de exploatare a fost în 2019 de 79,84% față de anul precedent când aceasta a fost de 98,36%;
- în exercițiul financiar încheiat "alte cheltuieli de exploatare", au reprezentat 0,10% din totalul cheltuielilor de exploatare;
- în exercițiul financiar încheiat se regăsesc și cheltuieli cu ajustări de valoare privind activele circulante, acestea reprezentând 14,99% din totalul cheltuielilor de exploatare.

#### 4. SITUAȚIA PATRIMONIULUI.BILANȚUL FINANCIAR

lei

ACTIV	2018	2019
<b>1. ACTIVE IMOBILIZATE NETE</b>	-	-
<b>2. ACTIVE CIRCULANTE</b>	143794	65273
din care		
<b>a. VALORI REALIZABILE</b>	142960	61114
din care:		
- stocuri	27	127
- furnizori – debitori	-	-
- clienți	139138	55298
- alte creanțe	795	5689
-debitori diversi	3000	-
<b>b. VALORI DISPONIBILE</b>	834	4159
din care:		
- disponibil la bancă	763	4102
- disponibil în casă	71	57
- alte valori	-	-
<b>TOTAL ACTIVE</b>	143794	65273

Constatări:

- activele totale ale societății s-au diminuat în 2019 cu 45,39% față de 2018, puse pe seama încasării creanțelor restante de la clienți, rămânând în soldul contului 4111 doar creanțele curente, cât și pe seama trecerii pe costuri a creanței neincasate de la agentul economic, unde instanțele judecătorești au declarat falimentul;
- valorile disponibile au înregistrat o creștere semnificativă în anul 2019 cu 498,60%, față de anul 2018;
- față de anul precedent, în 2019 stocurile au înregistrat o creștere în valoare absolută de 100 lei față de 2018. Stocurile înregistrate la finele anului constau în alte materiale consumabile;
- creanțele societății s-au diminuat în 2019 cu 42,66% față de 2018, ponderea deținând-o creanțele "clienți" care reprezintă 90,67% din total creanțe;

## 5.SITUAȚIA DATORIILOR

<b>PASIV</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>DATORII TOTALE</b>	<b>83379</b>	<b>61791</b>
din care:		
1. Datorii pe termen lung	710	1100
- impr.si datorii asimilate - garantii	710	-
- alte datorii legate de personal – garantie administrator	-	1100
2. Datorii pe termen scurt	82669	60691
din care:		
- furnizori	757	0
- personal salarii datorate	18178	24117
- CAS asigurați	12936	10553
- CASS asigurați	5139	4223
- fond garantare creanțe salariale	1159	950
- impozit pe profit	-	-
- TVA de plată	11293	9687
- TVA neexigibilă clienți	21696	8803
- impozit salarii	1937	2177
- alte datorii în legătură cu bugetul statului	147	-
-dividende de plata	5133	-
- creditori diverși	4294	182

Din datele prezentate rezultă:

- datoriile societății pe termen scurt au reprezentat la 31.12.2019, 98,21% din total datorii.
- În total datorii pe termen scurt ponderea de 59,96% o reprezintă datoriile curente față de bugetul consolidat al statului.

## 6. ANALIZA LICHIDITĂȚII ȘI SOLVABILITĂȚII

### 6.1 INDICATORI DE LICHIDITATE

<b>INDICATORI</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>±Δ</b>	<b>Abateri</b>
Lichiditatea generală(active curente/datorii <1 an)	1,74	1,07	-0,67	38,6
Lichiditatea imediata(active curente-stocuri/datorii <1 an)	1,74	1,07	-0,67	38,6
Solvabilitatea patrimonială(capitaluri proprii/active totale)	0,42	0,05	-0,37	-88,10

**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 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, pe termen lung și mediu, precum și măsura în care poate face față obligațiilor sale de plată, a înregistrat o diminuare semnificativă în 2019 (0,37%), fata de anul 2018. Se impune în continuare luarea măsurii privind sporirea capacității surselor de finanțare a societății. Societatea se afla la aceasta dată sub pragul minim al valorii de referință de 0,05, intervalul de referință fiind cuprins între 0,3 și 0,5. Pe baza acestui indicator se evaluează riscul privind incapacitatea de plată pe termen lung, existând riscul insolvenței;

**6.2. INDICATORI PRIVIND UTILIZAREA ACTIVELOR**

<b>INDICATORI</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Viteza de recuperare a creanțelor clienți(sold clienți/cifra de afaceri)x365	117,42	41,61
Viteza de rambursare a datoriilor(sold furnizori/cifra de afaceri)x365	0,64	0
Viteza de rotație a activelor circulante(active circulante/ cifra de afaceri)x365	121,34	48,91

**Constatari:**

- durata de recuperare a creanțelor a înregistrat o diminuare în 2019 cu 75,81 zile, iar în ceea ce privește datoriile la furnizori, acestea nu există;
- viteza de rotație a activelor circulante a înregistrat o scădere majoră în exercițiul financiar încheiat, comparativ cu cel precedent, la o diferență de 72,43 zile.

## Concluzii:

Raportat la realizarile anului precedent, se constata o crestere a indicatorilor economico- financiari pe parte de venituri, respectiv, cifra de afaceri a crescut in procent de 11,9% fata de anul precedent, iar veniturile din exploatare au inregistrat o crestere de 12,8% fata de 2018.

Nu se poate spune ca aceasta crestere de venituri in exercitiul financiar 2019 a ajutat la obtinerea unui rezultat pozitiv, avand in vedere cresterea cheltuielilor mai mari fata de venituri, odata cu trecerea pe costuri a creantelor neincasate de la agentul economic VENUS-OILREG SA, acesta fiind declarat in faliment in baza sentintei judecatoresti.

Acest rezultat negativ obtinut in 2019, a diminuat intr-un procent de 576 % capitalul propriu fata de anul 2018.

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

