

P
4

PROIECT DE HOTARARE

privind aprobarea situatiilor financiare pe anul 2020 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate), raportul auditorului financiar independent si aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune pentru exercitiul financiar 2020 al conducatorului (administratorului executiv) S.C « PAZA SI PROTECTIE FORSE » S.R.L Rm.Sarat cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, str. Nicolae Balcescu nr.1 (locatia cladire anexa Primarie- corp C5), judetul Buzau, CUI 27946109

Consiliul Local al municipiului Râmnicu-Sărat, județul Buzău, întrunit în ședința de lucru ordinară în data de **27.05.2021**;

Având în vedere:

Având în vedere:

- referatul de aprobare al Primarului municipiului Rm.Sarat înregistrat sub nr.105262/14.05.2021 în conformitate cu prevederile art.136, alin.(8), lit.a) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, în calitate de initiator, coroborat cu prevederile art.240 din același act normativ cu referire la angajarea răspunderii primarului în exercitarea atribuțiilor ce îi revin potrivit legii, răspundere aferentă actelor administrative;
- raportul comun al Direcției economice-Serviciul Buget-Contabilitate și al Compartimentului Guvernanta Corporativa a Întreprinderilor Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului municipiului Rm. Sarat înregistrat sub nr.105538/17.05.2021 în conformitate cu prevederile art.136, alin.(8), lit.b) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, coroborat cu prevederile art.240 din același act normativ, cu referire la angajarea răspunderii funcționarilor publici și personalului contractual în exercitarea atribuțiilor ce le revin potrivit legii, (întocmirea rapoartelor sau a altor documente de fundamentare prevăzute de lege, respectiv semnarea/avizarea rapoartelor sau a altor documente de fundamentare, din punct de vedere tehnic și al legalității), răspundere aferentă actelor administrative, operațiuni anterioare adoptării actului administrativ;
- avizul comisiei/comisiilor de specialitate a/ale Consiliului local;
- prevederile art.28, alin.1 și următoarele din Legea nr.82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile O.G nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr.47/2014, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile Ordinului nr.166/2017 al Ministerului Finanțelor Publice privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile, modificat și completat prin Ordinul nr.470/2018;
- prevederile art.191, alin.1) și art.194, alin.1), lit.a) din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, actualizată;

- prevederile O.U.G nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, aprobata prin Legea nr.111/2016;

-prevederile HCL nr.172/28.06.2018 privind actualizarea Actului constitutiv al S.C « PAZA SI PROTECTIE FORSE » S.R.L Rm.Sarat in conformitate cu modificarile legislative in vigoare;

-situatiile financiare inaintate de catre SC « PAZA SI PROTECTIE FORSE » S.R.L Rm.Sarat prin adresa nr.101/12.05.2021, insotite de Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Asociatilor nr.31/12.05.2021;

-procedura de sistem «Inițierea proiectelor de hotărâri în vederea supunerii spre aprobare Consiliului Local»;

- prevederile HCL nr.107/22.04.2021 privind alegerea presedintelui de sedinta al Consiliului local al Municipiului Rm.Sarat pentru sedintele din lunile mai 2021– iulie 2021;

-prevederile art.5, lit.m) si n), art.129, alin.(2), lit.a) si alin.(3), lit.d) coroborat cu prevederile art.240 din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare;

Luand in considerare dispozitiile Legii nr.24/2000 privind normele de tehnica legislativa la elaborarea actelor normative republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

În temeiul art.133, alin.(1), art. 139, alin.(1) si ale art.196, alin.1, lit.a) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aproba situatiile financiare pe anul 2020 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate), raportul auditorului financiar independent si raportul anual de activitate si de gestiune pentru exercitiul financiar 2020 al conducatorului (administratorului executiv) S.C « PAZA SI PROTECTIE FORSE » S.R.L Rm.Sarat cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, str. Nicolae Balcescu nr.1 (locatia cladire anexa Primarie- corp C5), judetul Buzau, CUI 27946109, conform anexei.

Anexa face parte integranta din prezenta hotarare.

Art.2. Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotarari se insarcineaza Primarul municipiului Rm.Sarat prin Directia economica-Serviciul Buget-Contabilitate, Compartimentul Guvernanta Corporativa a Intreprinderilor Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului municipiului Rm. Sarat precum si persoanele abilitate sa exercite controlul financiar preventiv propriu, respectiv auditul public intern, operatiuni ce se exercita asupra tuturor operatiunilor care afecteaza fondurile publice locale și/sau patrimoniul public și privat, conform reglementarilor legale în domeniu, de catre functionarii publici din cadrul aparatului de specialitate al primarului abilitati in acest sens, in stransa corelare cu raspunderea administrativa si cu principiile raspunderii administrative conform competentelor celor implicati in raspunderea aferentă actelor administrative si S.C « PAZA SI PROTECTIE FORSE » S.R.L Rm.Sarat, prin organismele de conducere.

Art.3. Prezenta hotarare se aduce la cunostinta publica, respectiv se comunica Primarului municipiului Rm. Sarat, celor nominalizati cu ducerea la indeplinire si se comunica Institutiei Prefectului Judetului Buzau in vederea exercitarii controlului cu privire la legalitate.

Această hotărâre a fost adoptată de către Consiliul Local al Municipiului Rm. Sarat în ședința ordinară din data de 27.05.2021, cu respectarea prevederilor art.139 alin.1 (majoritate simplă) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu un număr de _____ voturi pentru, _____ abțineri și _____ voturi împotriva din numărul total de 19 consilieri locali în funcție și _____ consilieri locali prezenți.

**Inițiator,
Primar,
Cirjan Sorin-Valentin**

**Președinte de ședință,
Doamna consilier Puscasu Cornelia**

**Avizat,
Secretar general,
Vagyas-Davidoiu Manuela**

**Nr. _____
Rm.Sărat 27.05.2021**



ROMÂNIA



CERT SYSTEMS
AMG-O.C.
0930400567-SR EN ISO 9001:2015

MUNICIPIUL RÂMNICU SĂRAT

Str. N.Bălcescu nr. 1, Râmnicu-Sărat, Tel: 0238.561946; Fax: 0238.561947
Web: www.primariermsarat.ro E-mail: primarie_rmsarat@primariermsarat.ro
Nr. înregistrare ANSPDCP: 20680

Nr. 105262/14.05.2021

REFERAT DE APROBARE

la proiectul de hotarare privind aprobarea situatiilor financiare pe anul 2020 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate), raportul auditorului financiar independent si aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune pentru exercitiul financiar 2020 al conducatorului (administratorului executiv) S.C. „PAZA SI PROTECTIE FORSE” S.R.L Rm. Sarat cu sediul in Municipiul Ramnicu Sarat, str. Nicolae Balcescu nr. 1 (locatie cladire anexa Primarie-corp C5), judetul Buzau, CUI 27946109

Prin Hotararea nr. 31/12.05.2021 Adunarea Generala a Asociatilor a S.C. PAZA SI PROTECTIE FORSE S.R.L. Rm.Sarat a aprobat situatiile financiare pe anul 2020 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate), raportul auditorului financiar independent si raportul de gestiune al conducatorului (administratorului) pentru exercitiul financiar 2020, pentru S.C. PAZA SI PROTECTIE FORSE S.R.L. Rm.Sarat.

Pornind de la aceasta prevedere legala si luand in considerare stipulatiile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, actualizata, raportat la prevederile actului constitutiv al societatii mai sus mentionate, coroborat cu situatiile financiare inaintate de catre S.C. „PAZA SI PROTECTIE FORSE” S.R.L Rm. Sarat prin adresa nr.101/12.05.2021,

propun spre analiza si aprobare Consiliului local al Municipiului Rm. Sarat proiectul de hotarare privind aprobarea situatiilor financiare pe anul 2020 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate), raportul auditorului financiar independent si aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune pentru exercitiul financiar 2020 al conducatorului (administratorului executiv) S.C. „PAZA SI PROTECTIE FORSE” S.R.L Rm. Sarat cu sediul in Municipiul Ramnicu Sarat, str. Nicolae Balcescu nr. 1 (locatie cladire anexa Primarie-corp C5), judetul Buzau, CUI 27946109.

Fata de considerentele enuntate mai sus am initiat proiectul de hotarare, cu rugamintea de a fi adoptat in forma prezentata.

Inițiator,
Primarul Municipiului Râmnicu Sărat
Cirjan Sorin-Valentin





ROMÂNIA



CERT SYSTEMS
AMG-O.C.
0930403567-SR EN ISO 9001:2015

MUNICIPIUL RÂMNICU SĂRAT

Str. N.Bălcescu nr. 1, Râmnicu-Sărat, Tel: 0238.561946; Fax: 0238.561947
Web: www.primariermsarat.ro E-mail: primarie_rmsarat@primariermsarat.ro
Nr. Inregistrare ANSPDCP: 20680

Nr. 105538/17.05.2021



RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotarare privind aprobarea situatiilor financiare pe anul 2020 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate), raportul auditorului financiar independent si aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune pentru exercitiul financiar 2020 al conducatorului (administratorului executiv) S.C. „PAZA SI PROTECTIE FORSE” S.R.L Rm. Sarat cu sediul in Municipiul Ramnicu Sarat, str. Nicolae Balcescu nr. 1 (locatie cladire anexa Primarie-corp C5), judetul Buzau, CUI 27946109

Avand in vedere:

- prevederile art. 28, alin. (1) si urmatoarele din Legea nr. 82/1991 a contabilitatii, republicata, actualizata;
- prevederile O.G. nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrative-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, actualizata;
- prevederile Ordinului nr. 166/2017 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, precum si pentru modificarea si completarea unor reglementari contabile, modificat si completat de Ordinul nr. 470/2018;
- prevederile art. 191, alin. (1) si art. 194 alin (1), lit. a) din Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata, actualizata, ce stipuleaza:
art.191 alin. (1) „Hotararile asociatilor se iau in adunarea generala.”
art.194 alin.(1) „Adunarea generala a asociatilor are urmatoarele obligatii principale:
a) Sa aprobe situatia financiara anuala si sa stabileasca repartizarea profitului net”;

- prevederile O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare;

Raportat la:

- prevederile HCL nr. 172/28.06.2018 privind actualizarea Actului constitutiv al S.C. "PAZA SI PROTECTIE FORSE" S.R.L. Rm. Sarat in conformitate cu modificarile legislative in vigoare;

Luand in considerare situatiile financiare inaintate de catre S.C. "PAZA SI PROTECTIE FORSE" S.R.L. Rm. Sarat cu adresa nr. 101/12.05.2021 inregistrata la Primaria Municipiului Rm. Sarat sub nr. 105049/13.05.2021;

In temeiul prevederilor art. 129, alin (2), lit.a) si alin (3), lit.d) din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, conform carora Consiliului local exercita atributii privind organizarea si functionarea aparatului de specialitate al primarului, ale institutiilor si serviciilor publice de interes local si ale societatilor si regiilor autonome de interes local si exercita , in numele unitatii administrativ teritoriale, toate drepturile si obligatiile corespunzatoare participatiilor detinute la societati comerciale sau regii autonome, in conditiile legii.

Propunem Consiliului Local al Municipiului Rm. Sarat, spre analiza si aprobare, proiectul de hotarare privind aprobarea situatiilor financiare pe anul 2020 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate), raportul auditorului financiar independent si aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune pentru exercitiul financiar 2020 al conducatorului (administratorului executiv) S.C. „PAZA SI PROTECTIE FORSE” S.R.L Rm. Sarat cu sediul in Municipiul Ramnicu Sarat, str. Nicolae Balcescu nr. 1 (locatie cladire anexa Primarie-corp C5), judetul Buzau, CUI 27946109.

Avizat,
Director economic,
Ec. Tablet Anisoara



Verificat,
Serviciu Buget-Contabilitate,
Ec. Manea Simona



Intocmit,
Compartiment Guvernanta Corporativa
a Intreprinderilor Publice,
consilier superior, Ionita Mihaela



S.C. PAZĂ ȘI PROTECȚIE FORSE S.R.L.
Râmnicu Sărat, Cod 125300
Str. N. Bălcescu, nr. 1, tel./fax 0238565356

Nr. 101 / 12.05.2021

Nr.Reg.Comerțului: J10/56/2011
CUI: 27946109
Capital Social: 1.000 lei



CĂTRE,
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI RÂMNICU SĂRAT

Vă înaintăm spre analiza și aprobare, următoarele documente:

- Raportul de activitate și gestiune al Administratorului executiv pentru exercitiul financiar 2020;
- Raportul auditorului independent AUDIT ARIMAR SRL, prin auditorul financiar Arion Maria asupra situațiilor financiare încheiate la 31.12.2020;
- Bilantul prescurtat- formularul 10, Contul de profit și pierdere-formularul 20, Date informative-formularul 30, Situația activelor imobilizate-formularul 40, Notele anexa la situațiile financiare.
- Balanța de verificare la decembrie 2020;
- Hotărârea nr. 31 din 12.05.2021, de aprobare a bilanțului pe anul 2020 de împuternicirii celor două societăți S.C. ACVATERM S.A și S.C. T.U.C. S.A., în Adunarea Generală a Asociaților la S.C. PAZĂ ȘI PROTECȚIE FORSE S.R.L., Râmnicu Sărat

Cu respect,

Administrator,
Mircea Constantin



ANEXA LA
HOT. NR. _____

RAPORT ANUAL DE ACTIVITATE SI GESTIUNE

2020

Activitatea financiar - contabilă din cadrul societății a fost efectuată de ec. Plestiu Rodica - contabil.

Atribuțiile de conducere începând cu data de 18.07.2019 au fost delegate administratorului executiv, pe baza de contract de mandat.

Administratorul executiv a asigurat coordonarea tuturor activităților societății și a reprezentat societatea în relațiile cu terții.

Auditul intern se efectuează de către auditorul intern al autorității publice tutelare, activitatea se desfășoară în baza unui plan anual de audit intern, ce include obiectivele, termenele și frecvența misiunilor de audit.

Situațiile financiare pentru anul 2020 au fost auditate de un auditor statutar independent, numit de Adunarea Generală a Asociaților.

Auditul statutar are ca scop efectuarea misiunii de audit asupra situațiilor financiare întocmite la 31 decembrie 2020 privind cerințele specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 537/2014 și cu Standardele Internaționale de Audit.

Auditul financiar la nivelul SC PAZA SI PROTECTIE FORSE SRL a fost realizat de către societatea AUDIT ARIMAR SRL, reprezentată prin auditor financiar Arion Maria, având calitatea de a întocmi raportul de audit asupra situațiilor financiare încheiate la 31.12.2020.

Auditorul financiar independent Arion Maria, administrator la AUDIT ARIMAR SRL Ramnicu Sarat, a prezentat Raportul de audit întocmit asupra situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2020, Adunării Generale a Asociaților la SC PAZA SI PROTECTIE FORSE SRL.

Situațiile financiare anuale sunt proprii Societății. Situațiile financiare prezentate se referă la perioada 01.01.2020 – 31.12.2020.

1. ORGANIZAREA CONTABILITĂȚII

Societatea a organizat evidența financiar-contabilă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare și a O.M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale cu modificările ulterioare.

Toate operațiunile economico-financiare au fost consemnate în documente justificative, documente ce au fost înregistrate în contabilitate în mod cronologic și sistematic, într-un compartiment distinct organizat, condus de un contabil.

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii, politici și metode contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

- toate ajustarile de valoare datorate depreciilor in valorizarea activelor, imobilizările corporale la valoarea justa
- stocurile de active circulante la valoarea de intrare
- creanțele și datoriile la valoarea lor nominală

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuării platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul intangibilitatii bilantului

Bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

În baza Deciziei Nr. 06/14.12.2020 emisa de conducătorul unității, societatea a procedat la efectuarea inventarierii, 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.

A fost incheiat procesul verbal nr. 182/31.12.2020 de catre comisia de inventariere si care a fost aprobat de administratorul societatii.

Au fost inventariate de asemeni, bunuri aparținând terților și care se află temporar în administrarea societății. Urmare a acestei operațiuni nu au fost constatate diferențe în plus sau în minus care să fie înregistrate în contabilitate.

Situațiile financiare anuale încheiate la 31 decembrie 2020 și notele explicative, anexe a acestora, s-au întocmit în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, 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, cu modificările ulterioare.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei (RON) la cost istoric.

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 bilanțul de verificare a conturilor sintetice întocmită la 31.12.2020.

2. CAPITALUL PROPRIU ȘI STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La data de 31.12.2020 situația capitalului propriu se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Explicații	Sold la 31 decembrie – lei -		Pondere - % -	
		2019	2020	2019	2020
1.	Capital social subscris vărsat	1000	1000	+ 28,7	+19,66
3.	Rezerve	55633	2482	-1597,70	+48,78
	Rezultatul reportat	-	-	-	-
4.	Rezultatul exercitiului	-51151	1606	+1469,00	+31,56
5.	Repartizare profit	-	-	-	-
	TOTAL	3482	5088	100,00	100,00

Constatări:

Capitalul social al SC PAZA SI PROTECTIE FORSE SRL la data de de 31.12.2020, este în suma de 1000,00 lei, acesta fiind divizat în 100 părți sociale, cu o valoare nominală de 10,00 lei. Capitalul subscris și vărsat este deținut de SC Acvaterm SA, în procent de 99 % și de SC Transport Urban de Călători SA, în procent de 1%;

Valoarea contabila a unei actiuni la 31.12.2020 stabilita pe baza situatiei nete, este de 50,88 lei/actiune. Aceasta valoare neta este cu 508,80 % mai mare față de valoarea nominală;

Rezervele au inregistrat o scadere majora in anul 2020 fata de anul 2019, pe fondul diminuarii acestora pentru acoperirea pierderii inregistrate pe anul 2019, pierdere generata ca urmare a trecerii creantelor neincasate din serviciile de paza efectuate la obiectivul SC VENUS OILREG Rm Sarat, urmare declararii falimentului acesteia de instantele de judecata.

Rezervele legale au ramas la aceiasi valoare si in anul 2020, ca urmare a constituirii in totalitate a acestora, conform legislatiei in vigoare.

Rezultatul net al exercitiului financiar 2020 este net superior celui din anul 2019, exercitiul incheindu-se cu un profit net de 1605,67 lei.

3. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Comparativ cu rezultatul anului anterior, contul de profit și pierdere pe anul 2020, se prezintă astfel:

- lei-

VENITURI	2019	2020	CHELTUIELI	2019	2020
Productia vandută	484211	524063	Cheptuieli materiale	16581	4495
Venituri din subvenții de exploatare			Cheptuieli cu serv. exec. de terți	10789	8414
CIFRA DE AFACERI	484211	524063	Impozite, taxe	-	143
Alte venituri	3965	400	Cheptuieli de personal	432234	509018
			Alte cheptuieli	582	269
Venituri din provizioane			Cheptuieli cu amortizarea și provizioanele	-	-
			Ajustări de valoare privind activele circulante	81147	-
VENITURI DIN EXPLOATARE	488176	524463	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	541333	522339
VENITURI FINANCIARE	6	9	CHELTUIELI FINANCIARE	-	-
din care Dobanzi	6	9	Dobanzi	-	-
VENITURI TOTALE	488182	524472	CHELTUIELI TOTALE	541333	522339

An	2019	2020
Venituri din exploatare	488176	524463
Venituri financiare	6	9
Total venituri	488182	524472
Cheltuieli de exploatare	541333	522339
Cheltuieli financiare	-	-
Total cheltuieli	541333	522339
Rezultatul brut- din care:	- 53151	2133
-din exploatare	- 53157	2124
-din activ. financiara	+6	+9
Impozit pe profit	0	- 527
Rezultat net(pierdere)	-53151	-
Rezultat net(profit)	-	1606

Din datele prezentate rezultă următoarele:

- veniturile din exploatare au înregistrat o creștere în 2020 cu 7,44% față de 2019;
- veniturile financiare au crescut în exercițiul financiar 2020 cu 50% față de 2019;
- veniturile totale au înregistrat o creștere în 2020 cu 7,44% față de 2019;
- cifra de afaceri a reprezentat în 2020, 99,19% din veniturile totale ale societății.
- în 2020, cheltuielile din exploatare s-au diminuat într-un procent de 3,5% față de anul precedent, motivat de faptul ca în anul 2019 au fost duse pe cheltuielile creanțelor neincasate de la VENUS OILREG Rm Sarat;
- cheltuielile totale au înregistrat în egală măsură o diminuare de 3,5% în anul 2020 față de anul 2019, pe fondul celor precizate mai sus;
- în anul 2020 cheltuielile cu materiale consumabile și obiectele de inventar (echipament paza) au reprezentat 0,86% din totalul cheltuielilor de exploatare;
- cheltuielile cu prestații executate de terți au înregistrat o diminuare în total cheltuieli de exploatare de la 1,99% în 2019 la 1,61% în 2020;
- ponderea cheltuielilor cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare a fost în 2020 de 97,45% față de anul precedent când aceasta a fost de 79,84%, se înregistrează un procent mai mare

in anul 2020 din acelasi motiv explicat mai sus, si anume, cresterea cheltuielilor cu creantele trecute pe costuri au dus la cresterea cheltuielile de exploatare;

- în exercițiul financiar încheiat "alte cheltuieli de exploatare", au reprezentat 0,06% din totalul cheltuielilor de exploatare;

4. SITUAȚIA PATRIMONIULUI.BILANȚUL FINANCIAR

	-lei-	
ACTIV	2019	2020
1. ACTIVE IMOBILIZATE NETE	-	-
2. ACTIVE CIRCULANTE		
din care	65273	65169
a. VALORI REALIZABILE		
din care:	61114	53519
- stocuri	127	0
- furnizori – debitori	-	-
- clienți	55298	50464
- alte creanțe	5689	3055
-debitori diversi	-	-
b. VALORI DISPONIBILE		
din care:	4159	11650
- disponibil la bancă	4102	11582
- disponibil în casă	57	68
- alte valori	-	-
TOTAL ACTIVE	65273	65169

Constatări:

- activele totale ale societății s-au diminuat în 2020 in valoare absoluta cu 104 lei față de anul 2019;
- valorile disponibile au inregistrat o crestere semnificativa in anul 2020 cu 280,12%, fata de anul 2019;
- față de anul precedent, în 2020 nu au existat stocuri;
- creanțele societății s-au diminuat în 2020 cu 12,24% față de 2019, ponderea o reprezinta creanțe "clienți" care reprezinta 94,30% din total creante in anul 2020;

5.SITUAȚIA DATORIILOR

PASIV	2019	2020
DATORII TOTALE	61791	60081
din care:		
1. Datorii pe termen lung, din care:	1100	1100
- impr.si datorii asimilate - garantii	-	-
- alte datorii legate de personal – garantie administrator	1100	1100
2. Datorii pe termen scurt din care:	60691	58981
- furnizori	0	0
- personal salarii datorate	24117	23833
- CAS asigurați	10553	9971
- CASS asigurați	4223	3798
- fond garantare creanțe salariale	950	876
- impozit pe profit	-	-
- TVA de plată	9687	10121
- TVA neexigibilă clienți	8803	8057
- impozit salarii	2177	2264
- alte datorii în legătură cu bugetul statului	-	61
-dividende de plata	-	-
- creditori diverși	182	0

Din datele prezentate rezultă:

- datoriile societății pe termen scurt au reprezentat la 31.12.2020, 98,17% din total datorii.
- în total datorii pe termen scurt pentru exercitiul financiar 2020, ponderea de 59,96% o reprezintă datoriile curente față de bugetul consolidat al statului.

6. CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

6.1 INDICATORI DE LICHIDITATE

- arata capacitatea activelor din cadrul entitatii de a se transforma in bani, fara riscuri.

INDICATORI	2019	2020	±Δ	Abateri %
Lichiditatea curenta(active curente/datorii curente)	1,07	1,10	+0,03	102,81
Lichiditatea imediata (active curente-stocuri/datorii curente)	1,07	1,10	+0,03	102,81

Concluzii :

- lichiditatea curenta 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 fata de anul precedent, dar chiar și sub acest aspect al creșterii, indicatorul are valori subunitare, având în vedere ca valoarea recomandată și acceptabilă este în jur de 2, ceea ce înseamnă că nu există o lichiditate satisfacătoare la nivelul trezoreriei;
- lichiditatea imediată, care exprimă capacitatea societății de a-și onora obligațiile pe termen scurt pe baza disponibilităților bănești a înregistrat în anul 2020 o creștere fata de anul 2019, astfel ca, indicatorul se apreciază ca fiind unul bun, având în vedere ca valoarea recomandată și acceptabilă este mai mare decât 1;

6.3. INDICATORI DE ACTIVITATE (DE GESTIUNE)

- furnizează viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale societății, precum și capacitatea societății de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale societății

INDICATORI	2019	2020
Viteza de recuperare a debitelor-clienți(sold mediu clienți/cifra de afaceri)x365	41,61 zile	35,15 zile
Viteza de rotație a creditelor-furnizori(sold mediu furnizori/cifra de afaceri)x365	0	0
Viteza de rotație a activelor circulante(active circulante/ cifra de afaceri)x365	49,20 zile	45,39 zile

Concluzii :

- durata de recuperare a creanțelor a înregistrat o scădere în 2020 cu 6,46 de zile, de unde rezulta ca societatea s-a preocupat de încasarea în termenele scadente ale creanțelor de la clienți;
- la sfârșitul anului 2020 societatea nu înregistrează datorii la furnizori;
- viteza de rotație a activelor circulante a înregistrat o scădere în exercițiul financiar 2020 comparativ cu 2019, dar indicatorul nu este la un nivel ridicat.

6.4. INDICATORI DE PROFITABILITATE SI SOLVABILITATE

- exprima eficiența societății în realizarea de profit din resursele disponibile

INDICATORI	2019	2020
Rentabilitatea capitalului angajat(Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit/ Capital angajat)	-11,60	0,34
Marja brută din vânzări (profitul brut din vânzări/Cifra de afaceri)x100	-10,98	0,41
Solvabilitatea patrimonială(capitaluri proprii/active totale)	0,05	0,08

Concluzii :

- rentabilitatea în anul 2020 a înregistrat o creștere semnificativă față de anul 2019 când societatea a înregistrat pierdere;
- marja brută de vânzări a crescut în anul 2020 înregistrând în egală măsură ca și indicatorul rentabilitate o creștere față de anul 2019.
- 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 mică creștere față de anul precedent.

Constatare:

Raportat la realizările anului precedent, se constată o creștere a indicatorilor economico- financiari pe parte de venituri, respectiv, cifra de afaceri a crescut în procent de 8,23 % față de anul precedent, iar veniturile din exploatare au înregistrat o creștere de 7,44% față de 2019.

Nu se poate spune ca aceasta crestere de venituri in exercitiul financiar 2020 este multumitoare, dar evidentiaza mobilizarea conducerii de a depasi situatiile critice, asa cum a fost pierderea inregistrata in anul 2019, prin continuarea activitatii si intarirea echilibrului financiar.

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 executiv,

Mircea Constantina



Contabil,

Ec. Plestiu Rodica

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Plestiu Rodica".