



## LDP SECURITY S.R.L. BISTRITA

Bistrita, str. Cuza Voda, 17A, C.P.420134, Tel/Fax:0263/234860;238182

Mobil director: 0737026914; Mobilsecretariat: 0725408971

E-mail: security@ldp-bn.ro, C.U.I.:RO32740988, R.C.:J6/74/04.02.2014

Cont: RO48RNCB0038140504060001 BCR BISTRITA

Cont: RO47TREZ1015069XXX008521 TREZORERIA BISTRITA



### RAPORT DE GESTIUNE

Conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991R, conducerea este responsabilă pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Reglementarile contabile aplicabile. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui sistem de control intern adecvat pentru intocmirea si prezentarea fidela a unor situatii financiare care sa nu contina anomalii semnificative, datorate erorilor sau fraudei; selectarea si aplicarea de politici contabile adecvate; si realizarea de estimari contabile rezonabile pentru circumstantele existente.

**Capitalul social:** Asociatul unic al societatii este SC LUCRARI DRUMURI SI PODURI SA. Capitalul subscris este varsat integral si reprezinta un numar de 3.742 parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei.

**Activitatea principala** conform cod CAEN – 8010 “Activitati de protectie si garda”

#### I. INFORMAȚII CARE VIN ÎN COMPLETAREA "BILANȚULUI"

##### A. Bazele întocmirii situațiilor financiare:

Societatea are organizată contabilitatea în concordanță cu principiile și practicile contabile cerute de legislația în vigoare în România, Legea contabilității nr. 82/1991 și Legea nr. 31/1990, republicată, modificată și completată.

Situațiile financiare anuale se întocmesc pe baza bilanței de verificare in conformitate cu OMF 470/2018 privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale precum si a Reglementarilor contabile, aprobate prin OMFP 1802/2014.

Prezentele Situații financiare au fost întocmite pe baza contabilității de angajamente, la costul istoric.

Societatea efectuează înregistrări contabile în moneda națională ron.

Bilanțul LDP SECURITY SRL încheiat la 31.12.2017 oferă informații despre poziția financiară a societății.

Elementele prezentate în bilanț legate în mod direct de evaluarea poziției financiare sunt: activele, datoriile și capitalurile proprii, grupate după natură și lichiditate, respectiv natură și exigibilitate.

## B. Prezentarea elementelor patrimoniale

1. **Active imobilizate** - dețin 3,24 % din activul patrimonial. Valoarea prezentată în bilanț a activelor imobilizate este 68.173 lei.

<b>1.1. Imobilizări necorporale</b>	0 lei
<b>1.2. Imobilizări corporale</b>	35.350 lei
<b>1.3. Imobilizări financiare</b>	0 lei
<b>1.4. Imobilizari in curs</b>	0 le

**1.2. Imobilizări corporale** - active corporale - dețin 100 % din activele imobilizate. Activele corporale cuprind mijloacele fixe.

Activele corporale de natura mijloacelor fixe, au fost prezentate în bilanț astfel:

- activele corporale au fost recunoscute la valoarea contabilă (valoare după scăderea amortizării cumulate și a pierderii cumulate din depreciere);
- amortizarea mijloacelor fixe aflate în exploatare, se calculează folosind metoda liniară în raport de durata utilă de viață. Amortizarea înregistrată pe costuri în cursul anului 2017 a fost de 13.309,08 lei.

Durata de viață utilă a mijloacelor fixe a fost stabilite în funcție de durata normală de viață conform legislației în vigoare, respectiv Legea nr.15/1994 modificata.

Nu au fost realizate achizitii de mijloace fixe in decursul anului 2017.

2. **Active circulante** - dețin 96,76 % din activul patrimonial. Valoarea prezentată în bilanț a activelor circulante este de 1.056.164 lei.

Activele circulante includ:

### 2.1. Stocuri

**30.248 lei**

Stocurile sunt alcatuite din echipamente de protectie necesare pentru desfasurarea activitatii de protectie si paza.

### 2.2. Creanțe

**899.034 lei.**

Reprezentativ pentru acestea este contul 411 clienti: total 97,80%. Comparind cu total realizari se constata faptul ca din 6.846.358,71 lei facturat , soldul neincasat reprezinta 12,84 % , din acest sold 307.455,82 lei avea o vechime cuprinsa intre 0-90 zile si 43.775,39 lei o vechime cuprinsa intre 90-120 zile.

Componenta soldului la client:

<i>Client (denumire, CUI, localitate)</i>	<i>Sold final</i>
AQUABIS SA, 566787	110,256.42
CASA DE ASIGURARI DE SANATATE A JUDETULUI BISTRITA, 11320078, BISTRITA	2,550.98
CENTRUL SCOLAR DE EDUCATIE INCLUZIVA nr.1 BISTRITA, 4347720	10,687.44
COMUNA CHIOCHIS, 4730580, CHIOCHIS	15,081.74
COMUNA JOSENI BÎRGAULUI, 4347429	6,188.67
COMUNA TÎRLISUA, 4512356	2,994.08
DIRECTIA GENERALA REGIONALA A FINANTELOR PUBLICE C, 4426336	28,673.67
JUDETUL BISTRITA-NASAUD, 4347550	25,356.72

LEONI WIRING SYSTEMS RO, 12472414	164,132.89
LUCRARI DRUMURI SI PODURI, 571198	89,832.53
NICMAR-DANCI, 11548999	115,796.52
SPITALUL ORASENESC BECLEAN, 4512208	11,801.85
STEWOPLASTIC PROD SRL, 15347815, NASAUD	3,308.20
SUPERCOM, 3884955, BUCURESTI	278,272.66
VILLA LATINA, 29946628, MURESENI BARGAULUI	14,280.00
<b>Totaluri generale</b>	<b>879,226.11</b>

### 2.3. Casa și conturi la bănci 126.882 lei

Cea mai mare pondere de 99,62 % o reprezintă disponibilitățile din conturile curente la bănci.

### 3. Datoriile totale ale societății la 31.12.2017 însumează cifra de 633.765 lei.

În structură, datoriile se prezintă astfel:

- datorii comerciale în sumă de 19.205 lei (3,03%), reprezintă obligații către furnizori pentru livrări de combustibil și prestări de servicii, neavând sume restante sau cu scadența depășită peste 90 de zile
- datoriile cu personalul sunt în sumă de 334.774 lei (52,82%) și sunt datorii curente plătite în luna ianuarie 2018, precum și concedii de odihnă aferente anului 2017 și care nu au fost efectuate de personalul societății. Față de personal în 2017 unitatea nu a avut întârzieri la plata drepturilor banesti sau tichetelor acordate (unitatea a acordat tichete în valoare totală de 300.124,67 ron.)
- datoriile la bugetele de stat și asigurări sociale sunt în sumă de 271.985 lei (42,92%) și sunt datorii curente plătite în luna ianuarie 2018. Față de bugetul local și bugetul general consolidat de stat, societatea nu a înregistrat întârzieri la plata acestora.

**4. Capitalul propriu al societății se cuantifică la 432.749 și reprezintă 40,48% din pasivul patrimonial 1.066.514 lei .**

Capitalul propriu are următoarea structură:

- Capital social subscris vărsat 37.369 lei
- Rezerve legale 7.474 lei
- Alte rezerve 123.426 lei
- Rezultatul exercițiului – profit 264.480 lei

### 5. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În anul 2017 unitatea a constituit provizion în suma de 25.000 lei reprezentând participarea salariaților la profit.

## II . Informatii care vin în completarea "Contului de profit și pierdere"

*Contul de profit și pierdere oferă imaginea performanței societății*

LDP SECURITY S.RL a întocmit contul de profit și pierdere în cadrul caruia veniturile și cheltuielile au fost stucturate în contul de profit și pierdere după natura lor, respectând principiul conectării cheltuielilor cu veniturile care au fost generate în respectiva perioadă de timp.

Societatea a încheiat exercițiul financiar 2017 cu profit net în sumă de 264.480 lei, înregistrând următorii indicatori fata de BVC aprobat:

	Propuneri 2017	Realizat 31.12.2017	%
Denumire indicator	x	x	
<b>TOTAL VENITURI EXPLOATARE</b>	<b>6,121,000</b>	<b>5,755,705</b>	<b>94%</b>
Venituri din activitatea de baza	6,121,000	5,752,713	94%
Alte venituri din exploatare		2,992	
<b>TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE</b>	<b>5,953,940</b>	<b>5,438,884</b>	<b>91%</b>
<b>1. Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care:</b>	<b>233,500</b>	<b>165,343</b>	<b>71%</b>
a. Chelt. cu materialele consumabile	10,000	9,134	91%
b. Cheltuieli cu piesele de schimb	3,000	2,058	69%
c. Cheltuieli cu combustibilul	12,000	12,163	101%
d. Chelt. cu obiecte de inventar	100,000	46,099	46%
f. Chelt privind serviciile executate de terti, din care:	108,500	95,889	88%
Chelt.cu intretinerea si reparatiile	10,000	2,597	26%
Chelt. cu primele de asigurare	9,000	9,893	110%
Chelt. cu redeventa si chiriile	10,000	7,286	73%
Chelt. de protocol, reclama si publicitate	12,000	10,264	86%
Chelt. Privind consultanta juridica	6,000	2,000	33%
Chelt. cu posta si telecomunicatiile	1,500	1,557	104%
Chelt.cu serviciile bancare si asimilate	5,000	3,412	68%
Chelt. de transport	1,000	242	24%
Chelt. cu sponsorizarea	5,000	0	0%
Alte servicii executate de terti	55,000	58,638	107%
<b>2. Chelt impozite &amp; taxe (fara imp profit)</b>	<b>1,000</b>	<b>31,454</b>	<b>3145%</b>
<b>3. Chelt cu personalul, din care:</b>	<b>5,704,440</b>	<b>5,216,871</b>	<b>91%</b>
a. Chelt. cu salariile	4,015,000	3,999,718	100%
b. Chelt. cu tichetele de masa	458,000	238,175	52%
c. Chlet prime si bonificatii	200,000	19,024	10%
c. Chelt. privind asigurarile sociale	952,590	898,004	94%
d. Chelt sociale	78,850	61,950	79%
<b>4. Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>15,000</b>	<b>25,216</b>	<b>168%</b>
Chelt. cu majorari si penalitati	0	700	
Chelt. cu amortizarea	13,500	13,309	99%
Chelt. privind ajustarile si provizioanele	15,000	25,000	167%

Venituri din provizioane	15,000	15,000	100%
Alte chelt. de exploatare	1,500	1,207	80%
<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>	<b>167,060</b>	<b>316,821</b>	<b>190%</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>100</b>	<b>74</b>	<b>74%</b>
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>REZULTAT CURENT ACTIVITATE</b>	<b>166,760</b>	<b>316,895</b>	<b>190%</b>
<b>Venituri exceptionale</b>	<b>0</b>		
<b>Cheltuieli exceptionale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>166,760</b>	<b>316,895</b>	<b>190%</b>
<b>Cheltuieli impozit pe profit</b>	<b>26,682</b>	<b>52,415</b>	
<b>REZULTAT NET</b>	<b>140,078</b>	<b>264,480</b>	<b>189%</b>

## INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI CALCULAȚI

### 1. INDICATORII DE LICHIDITATE

a. Indicatorul lichidității curente =  $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 1,72$

b. Indicatorul lichidității imediate =  $\frac{\text{Active curente-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 1,67$

### 2. INDICATORI DE RISC

a. Indicatorul gradului de îndatorare =  $\frac{\text{Capital împrumutat} \times 100}{\text{Capital propriu}} = 0$

### 3. INDICATORI PRIVIND ACTIVITATEA

a. Viteza de rotație a stocurilor =  $\frac{\text{Sold stoc} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}} = 1,92$

b. Viteza de rotație a debitorilor – clienți =  $\frac{\text{Sold clienți} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}} = 55,79$

c. Viteza de rotație a creditelor furnizor =  $\frac{\text{Sold furnizor} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}} = 1,22$

d. Viteza de rotație a activelor imobilizate =  $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Activelor imobilizate}} = 162,74$

$$e. \text{ Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 5,27$$

## SITUATIA INVESTITIILOR

In anul 2017 societatea nu a facut investitii.

### **Intocmirea situatiilor financiare, evidenta contabila**

Situatiile financiare aferente anului 2017 au fost intocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii 31/1990 privind societatile comerciale republicata și, Legii contabilitatii nr. 82/1991, OMF 132/2016 și a celorlalte reglementari in materie.

Evidenta contabila reflecta cronologic si sistematic inregistrările pe baza documentelor justificative.

Există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică.

Se intocmesc lunar balante de verificare sintetice, se face periodic punerea de acord cu evidenta analitica.

Situatiile financiare s-au intocmit prin transpunerea corecta a soldurilor din balanta sintetica intocmita la 31.12.2017.

Sunt conduse la zi registrul jurnal, registrul cartea mare si registrul inventar.

### **Inventarierea patrimoniului**

In baza art.8 din Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata si a Ordinului nr.2861/09.10.2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea inventarierii elementelor de natura activelor si datoriilor/ capitalurilor proprii, s-a inventariat patrimoniul SC LDP Security SRL, conform deciziei nr. 1132/17.11.2017 emisa de administrator.

In baza deciziei de inventariere, aceasta s-a desfasurat in perioada 20.11.2017-04.12.2017, comisia numita fiind compusa din :

- POPESCU NICOLAE - președinte
- MATHE ANCA - membru
- GIURGI LEONTIN - membru

Comisia si-a desfasurat activitatea conform programului stabilit si au depus la sfarsitul perioadei inventarul gestiunii.

In baza analizei inventarelor, nu s-au constatat diferente la elementele inventariate..

### **Calculul impozitului pe profit.**

Avind in vedere bugetul de venituri si cheltuieli, unitatea a angajat in baza acestuia cheltuieli de protocol.

PROFIT NET	264.480
IMPOZIT PROFIT	52.415
CHELTUIELI SPONSORIZARE	0
AMENZI SI PENALITATI	700
CHELTUIELI PROTOCOL, RECLAMA ŞI PUBLICITATE	10.264
PARTICIPARE PROFIT	
SALARIATI	25.000
<b>CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE</b>	<b>25.700.</b>
VENITURI NEIMPOZABILE	15.000
PROFIT IMPOZABIL	327.595
IMPOZIT	52.415
CHELTUIELI SPONSORIZARE	0
DE PLATA	52.415

Unitatea s-a incadrat in fondul social de 2%, cheltuielile realizate in favoarea salariatilor, cu ocazia sarbatorilor legale.

#### EVENTIMENTE ULTERIOARE BILANTULUI

Prin Hoararea Consiliului Judetean. Nr. 23 / 28.02.2018 se majoreaza capitalul social cu un aport de 50 lei in numerar, astfel ca la data prezentului raport capitalul social se compune din aportul asociatilor : SC Lucrari Drumuri si Poduri SA Bistrita - 37.370 lei divizat in 3.737 parti sociale si Judetul Bistrita-Nasaud - 50 lei divizat in 5 parti sociale.

#### ***PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI NET***

Propunerea administratorului de repartizare a profitului net in quantum de 264.480 lei este urmatoarea:

Participarea la profit a salariatilor 10%	25,000 lei
Dividende 50%	144.740 lei
Ate rezerve	119.740,46 lei

*Ca urmare a celor prezentate, supunem aprobării ADUNĂRII GENERALE A  
ACȚIONARILOR prezentul Raport de gestiune, Bilantul contabil la 31.12.2017,  
Contul de profit și pierdere pe anul 2017 și anexele la bilanț.*

ADMINISTRATOR,  
IOAN MIHAI

