



S.C. LDP SECURITY S.R.L. BISTRITA

Bistrita, str. Cuza Voda, 17A, C.P. 420134, Tel/Fax: 0263/234860, 238182
Mobil director: 0725408964, Mobil secretariat: 0725408971
E-mail: security@ldp-bn.ro, C.U.I. RO32740988, P.C. 36/74/02.04.2014
Cont. RO48711CB0038140504060001 BCP BISTRITA
Cont. RO 47TREZ1015069XXX008521 TPEZOPERIABISTRITA

RAPORT DE GESTIUNE

Conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991R, conducerea este responsabila 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: în cursul anului 2015 s-a majorat capitalul social al societatii prin aportul în natura a unor bunuri active fixe si obiecte de inventar cu valoarea de 37.168,86 lei, aportul fiind facut de catre SC LUCRARI DRUMURI SI PODURI SA, asociatul unic al societatii . Capitalul subscris este varsat integral si reprezinta un numar de 3.737 parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei.

Societatea are asociat unic pe SC LUCRARI DRUMURI SI PODURI SA.

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 în conformitate cu OMF 123/2016 privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale precum și 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 S.C. LDP SECURITY SRL încheiat la 31.12.2015 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 immobilizate** - dețin 6.91% din activul patrimonial. Valoarea prezentată în bilanț a activelor immobilizate este 34.890 lei, în creștere față de 31.12.2014, ca urmare a achiziționării unor autoturisme.

1.1. Immobilizări necorporale	0 lei
1.2. Immobilizări corporale	34.890 lei
1.3. Immobilizări financiare	0 lei
1.4. Immobilizări în curs	0 lei

1.2. **Immobilizări corporale** - active corporale - dețin 100 % din activele immobilizate. 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 2015 a fost de 5.282,76 lei.

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

Punerile în funcțiune înregistrate de societate pe parcursul anului 2015 au fost în sumă de 40.172,88 lei, realizate prin achiziție și majorare de capital prin aportul în natura a unor bunuri active fixe. Fondurile din care s-au făcut investițiile au leasingurile financiare.

2. **Active circulante** - dețin 93,09% din activul patrimonial. Valoarea prezentată în bilanț a activelor circulante este de 469.723 lei.

Activele circulante includ:

2.1. Stocuri

21.076 lei

Stocurile sunt alcătuite din echipamente de protecție necesare pentru desfășurarea activității de protecție și paza.

2.2. Creanțe

201.944 lei.

Reprezentativ pentru acestea este contul 411 clienți: total 97.40%. Comparând cu total realizări se constată faptul că din 3.884.304,51 lei facturat, soldul neîncasat reprezintă 5.06%, din acest sold 164.151,57 lei avea o vechime cuprinsă între 0-90 zile.

Componenta soldului la client:

1. AQUABIS SA, 566787	59.507,60
2. CENTRUL ȘCOLAR DE EDUCATIE INCLUZIVĂ nr. 1 BISTRITA, 4347720	9.824,64
3. COMUNA MAGURA ILIEI - ACTIVITATE ECONOMICĂ, 13527100	4.870,00
4. ÎNCĂLZIRI DRUMURI ȘI PODURI, 571198	122.481,08
Totaluri generale	196.683,76

lotu

2.3. Casa și conturi la bănci 246.703 lei

Cea mai mare pondere de 98.85% o reprezintă disponibilitățile din conturile curente la bănci.

3. Datoriile totale ale societății la 31.12.2015 însumează cifra de 344.754 lei.

În structură, datoriile se prezintă astfel:

- a) datoriile comerciale în sumă de 4.211 lei (1.2%), reprezintă obligații către furnizori pentru livrări de combustibil și către furnizorii de imobilizări, neavând sume restante sau cu scadența depășită peste 90 de zile
- b) datoriile cu personalul sunt în sumă de 139.088 lei (40.34%) și sunt datorii curente plătite în luna ianuarie 2016. Față de personal în 2015 unitatea nu a avut întârzieri la plata drepturilor banesti sau ticketelor acordate (unitatea a acordat tickete în valoare totală de 205.685 ron.)
- c) datoriile la bugetele de stat și asigurări sociale sunt în sumă de 185.289 lei (53.75%) și sunt datorii curente plătite în luna ianuarie 2016. Față de bugetul local și bugetul general consolidat de stat, societatea nu a înregistrat întârzieri la plata acestora.
- d) datorii la unități de leasing în suma 16.166 lei.

4. Capitalul propriu al societății se cuantifică la 148.357 și reprezintă 30.09% din pasivul patrimonial 493.111 lei.

Capitalul propriu are următoarea structură:

• Capital social subscris vărsat	37.369 lei
• Rezerve	7.474 lei
• Rezultatul exercițiului – profit	150.487 lei
• Rezultat reportat	-39.499 lei
• Repartizare profit	-7.474 lei

5. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În anul 2015 unitatea a constituit provizion în suma de 11.502 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

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

Consiliul de Administrație supune aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor repartizarea profitului aferent anului 2015, conform legislației în vigoare, după cum urmează:

Rezerve legale 7,474.00

Pierdere contabila 2014	39,499.33
Participarea la profit a salariatilor 10%	11,502
Dividende 50%	57,508
Ate rezerve	46,005.36

Societatea a incheiat exercitiul financiar 2015 cu profit net în sumă de 150.487 lei, înregistrând următorii indicatori fata de BVC aprobat:

	Denumire indicator	Propuneri 2015	Realizat 2015	Realizat %
		x	x	
A	TOTAL VENITURI EXPLOATARE	2,596,000	3,136,246	120.81%
	Venituri din activitatea de baza	2,596,000	3,136,246	120.81%
B	TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE	2,575,500	2,964,731	115.11%
	1. Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care:	123,000	123,281	100.23%
	a. Chelt. cu materialele consumabile	10,000	3,690	36.90%
	b. Cheltuieli cu piesele de schimb	5,000	2,262	45.24%
	c. Cheltuieli cu combustibilul	12,000	11,575	96.46%
	d. Chelt. cu obiecte de inventar	50,000	53,965	107.93%
	f. Chelt privind serviciile executate de terti, din care:	46,000	51,790	112.59%
	Chelt.cu intretinerea si reparatiile	10,000	1,166	11.66%
	Chelt. cu primele de asigurare	1,000	4,901	490.11%
	Chelt. cu redeventa si chiriile	5,000	5,668	113.36%
	Chelt. de protocol	3,000	3,958	131.93%
	Chelt. cu posta si telecomunicatiile	1,500	860	57.35%
	Chelt.cu serviciile bancare si asimilate	5,000	1,874	37.47%
	Chelt. de transport	500	135	26.96%
	Chelt. de sponsorizare		4,000	
	Alte servicii executate de terti	20,000	29,227	146.14%
	2. Chelt impozite & taxe (fara imp profit)	500	662	132.47%
	3. Chelt cu personalul, din care:	2,452,000	2,824,000	115.17%
	a. Chelt. cu salariile	1,850,000	2,130,175	115.14%
	b. Chelt. cu tichetele de masa	180,000	205,685	114.27%
	c. Chelt. privind asigurarile sociale	422,000	488,140	115.67%
	4. Alte cheltuieli de exploatare	0	16,788	
	Chelt. cu majorari si penalitati		3	
	Chelt. cu amortizarea		5,283	
	Provizioane		11,502	
C=A-B	REZULTAT DIN EXPLOATARE	20,500	171,515	836.66%
	1 Venituri financiare	0	0	

2	Cheltuieli financiare	0	441	
D=C+1-2	REZULTAT CURENT ACTIVITATE	20,500	171,113	834.70%
3	Venituri exceptionale	0	0	
4	Cheltuieli exceptionale	0	0	
E=D+3-4	REZULTAT BRUT	20,500	171,113	834.70%
5	Cheltuieli impozit pe profit	3,280	20,626	628.84%
F=E-5	REZULTAT NET	17,220	150,487	873.91%

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI CALCULAȚI

I. INDICATORII DE LICHIDITATE

a. Indicatorul lichidității curente = $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 1,46$

b. Indicatorul lichidității imediate = $\frac{\text{Active curente-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 1,40$

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 = $\frac{\text{Sold stoc} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}} = 2,46$

b. Viteza de rotație a debitorilor – clienți = $\frac{\text{Sold clienți} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}} = 22,92$

c. Viteza de rotație a creditelor furnizor = $\frac{\text{Sold furnizor} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}} = 0,49$

d. Viteza de rotație a activelor imobilizate = $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 89,78$

e. Viteza de rotație a activelor totale = $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 6,20$

SITUATIA INVESTITIILOR

Conform listei de investitii aprobate si in limita fondurilor existente societatea a achizitionat in anul 2015 urmatoarele mijloace fixe

I)	DACIA LOGAN AMBIENCE	30.405,88 LEI
	TOTAL	30.405,88 LEI

Investitiile au fost realizate din surse imprumutate adica in sisteme leasing 30.405.88 lei.

Intocmirea situatiilor financiare, evidenta contabila

Situatiile financiare aferente anului 2015 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 31.12.2015.

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 SA, conform deciziei nr 47/30.10.2015 emisa de Directorul general.

In baza deciziei de inventariere, in perioada 16.11.2015-30.1.2015 comisia numita compusa din :

- GIURGI LEONTIN- presedinte
- MATHE ANCA - membru
- DUMITREAN RADU - 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 sponsorizare si protocol.

PROFIT NET	150487
IMPOZIT PROFIT	20626
CHELTUIELI SPONSORIZARE	4000
AMENZI SI PENALITATI	3
CHELTUIELI AUTO	875
CHELTUIELI PROTOCOL	227
PARTICIPARE PROFIT	
SALARIATI	11502
CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE	37234
REZERVA LEGALA	7474
PIERDERE FISCALA 2014	26336
PROFIT IMPOZABIL	153910
IMPOZIT	24626
CHELTUIELI SPONSORIZARE	4000
DE PLATA	20626

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

ADMINISTRATOR,
CHERECHES MIRCEA

