



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, R.C. J6/74/02.04.2014
Cont: RO48RNCB0038140504060001 BCR BISTRITA
Cont: RO47TREZ1015069XXX008521 TREZORERIA BISTRITA

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: Asociatul unic al societatii este SC LUCRARI DRUMURI SI PODURI SA. Capitalul subscris este varsat integral si reprezinta un numar de 3.737 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 în conformitate cu OMF 166/2017 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 31.12.2016 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 6.62% din activul patrimonial. Valoarea prezentată în bilanț a activelor immobilizate este 48.659 lei, în creștere față de 31.12.2015, ca urmare a achiziționării unui autoturism.

1.1. Immobilizări necorporale	0 lei
1.2. Immobilizări corporale	48.659 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 2016 a fost de 14.231,45 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 2016 au fost în sumă de 28.000 lei, realizate prin achiziție.

2. Active circulante - dețin 93,38% din activul patrimonial. Valoarea prezentată în bilanț a activelor circulante este de 685.679 lei.

Activele circulante includ:

2.1. Stocuri 34.764 lei

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

2.2. Creanțe 307.689 lei.

Reprezentativ pentru acestea este contul 411 clienți: total 96%. Comparând cu total realizări se constată faptul că din 5.362.284,68 lei facturat, soldul neincasat reprezintă 5.51%, din acest sold 287.317,96 lei avea o vechime cuprinsă între 0-90 zile și 8.485,54 lei o vechime cuprinsă între 90-120 zile.

Componenta soldului la client:

Client (denumire, CUI, localitate)	Sold final
AQUABIS SA, 566787	95.847.36
CENTRUL SCOLAR DE EDUCATIE INCLUZIVA nr.1 BISTRITA, 4347720	21.655.45
COMUNA FELDRU, 4427048	5.037.72
COMUNA MAGURA ILVEI - ACTIVITATE ECONOMICA, 13527100	5.551.80
COMUNA SPERMEZEU, 4512348	7.865.62
COMUNA TIRLISUA, 4512356	5.206.49
DIRECTIA GENERALA DE ASISTENTA SOCIALA SI PROTECTI, 8883551	18.749.24

NICMAI DANCI, 1154999	52.992.00
ROMFULDA PROD, 6906101, BISTRITA	7.883.42
SUPERCOM, 3884955, BUCURESTI	75.014.40
Totaluri generale	295.803.50

2.3. Casa și conturi la bănci 343.226 lei

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

3. Datoriile totale ale societății la 31.12.2016 însumează cifra de 463.731 lei.

În structură, datoriile se prezintă astfel:

- datorii comerciale în sumă de 22.193 lei (4,8%), reprezintă obligații către furnizori pentru livrări de combustibil și către furnizorii de echipament, neavând sume restante sau cu scadența depășită peste 90 de zile
- datoriile cu personalul sunt în sumă de 161.724 lei (34,87%) și sunt datorii curente plătite în luna ianuarie 2017. Față de personal în 2016 unitatea nu a avut întârzieri la plata drepturilor banesti sau ticketelor acordate (unitatea a acordat tickete în valoare totală de 264.372,75 ron.)
- datoriile la bugetele de stat și asigurări sociale sunt în sumă de 274.490 lei (59,19%) și sunt datorii curente plătite în luna ianuarie 2017. 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 254.411 și reprezintă 35,42% din pasivul patrimonial 718.142 lei.

Capitalul propriu are următoarea structură:

• Capital social subscris vărsat	37.369 lei
• Rezerve legale	7.474 lei
• Alte rezerve	46.005 lei
• Rezultatul exercițiului -- profit	163.563 lei

5. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În anul 2016 unitatea a constituit provizion în suma de 15.000 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

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.

Administratorul supune aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor repartizarea profitului aferent anului 2016, conform legislației în vigoare, după cum urmează:

Participarea la profit a salariaților 10%	15,000
Dividende 50%	86,143
Alte rezerve	77,420.38

Societatea a încheiat exercițiul financiar 2016 cu profit net în sumă de 163.563 lei, înregistrând următorii indicatori față de BVC aprobat:

	Propuneri 2016	Realizat 31.12.2016	%
Denumire indicator	x	x	
TOTAL VENITURI EXPLOATARE	4,101,852	4,487,849	109%
Venituri din activitatea de baza	4,101,852	4,487,849	109%
B TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE	3,943,000	4,296,387	109%
1. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	127,500	134,289	105%
a. Chelt. cu materialele consumabile	10,000	4,715	47%
b. Cheltuieli cu piesele de schimb	5,000	4,804	96%
c. Cheltuieli cu combustibilul	12,000	14,558	121%
d. Chelt. cu obiecte de inventar	25,000	51,489	206%
f. Chelt privind serviciile executate de terti, din care:	75,500	58,724	78%
Chelt. cu întreținerea și reparațiile	10,000	1,210	12%
Chelt. cu primele de asigurare	7,000	8,207	117%
Chelt. cu redevența și chirii	7,000	5,539	79%
Chelt. de protocol	5,000	6,247	125%
Chelt. cu poșta și telecomunicațiile	1,000	1,248	125%
Chelt. cu serviciile bancare și asimilate	5,000	2,571	51%
Chelt. de transport	500	1,235	247%
Chelt. cu sponsorizarea	0	5,000	
Alte servicii executate de terti	40,000	27,468	69%
2. Chelt impozite & taxe (fără imp profit)	500	5,203	1041%
3. Chelt cu personalul, din care:	3,804,000	4,127,507	109%
a. Chelt. cu salariile	2,600,000	2,924,686	112%
b. Chelt. cu tichetele de masă	180,000	264,373	147%
c. Chelt prime și bonificații	340,000	217,423	64%
c. Chelt. privind asigurările sociale	684,000	718,775	105%
d. Chelt ajutoare sociale	0	2,250	
4. Alte cheltuieli de exploatare	11,000	29,388	267%
Chelt. cu majorări și penalități		156	
Chelt. cu amortizarea	11,000	14,231	129%

	Provizioane		15,000	
C=A-B	REZULTAT DIN EXPLOATARE	159,952	191,462	121%
1	Venituri financiare	0	92	
2	Cheltuieli financiare	1,000	707	71%
D=C+1-2	REZULTAT CURENT ACTIVITATE	157,852	190,847	121%
3	Venituri exceptionale	0		
4	Cheltuieli exceptionale	0	0	
E=D+3-4	REZULTAT BRUT	157,852	190,847	121%
5	Cheltuieli impozit pe profit	25,256	27,284	108%
F=E-5	REZULTAT NET	132,596	163,563	124%

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI CALCULAȚI

1. INDICATORII DE LICHIDITATE

a. Indicatorul lichidității curente = $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 1,58$

b. Indicatorul lichidității imediate = $\frac{\text{Active curente-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 1,51$

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 = $\frac{\text{Sold stoc} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}} = 2,84$

b. Viteza de rotație a debitorilor – clienți = $\frac{\text{Sold clienți} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}} = 24,16$

c. Viteza de rotație a creditelor furnizor = $\frac{\text{Sold furnizor} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}} = 1,81$

d. Viteza de rotatie a activelor imobilizate = $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 91,83$

e. Viteza de rotatie a activelor totale = $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 6,09$

SITUATIA INVESTITIILOR

Conform listei de investitii aprobate si in limita fondurilor existente societatea a achizitionat in anul 2016 urmatoarele mijloace fixe

1)	Autoturism Volkswagen Passat	28.000 LEI
	TOTAL	28.000 LEI

Investitiile au fost realizate din surse proprii.

Intocmirea situatiilor financiare, evidenta contabila

Situatiile financiare aferente anului 2016 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 31.12.2016.

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 819/04.10.2016 emisa de administrator.

In baza deciziei de inventariere, aceasta s-a desfasurat in perioada 16.11.2016-30.11.2016, comisia numita fiind 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	157.866,47
IMPOZIT PROFIT	32.981
CHELTUIELI SPONSORIZARE	5.000
AMENZI SI PENALITATI	125
CHELTUIELI PROTOCOL	2.305,08
PARTICIPARE PROFIT	
SALARIATI	15.000
CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE	22.430, 08
VENTURI NEIMPOZABILE	11.502
PROFIT IMPOZABIL	201.775,47
IMPOZIT	32.284
CHELTUIELI SPONSORIZARE	5.000
DE PLATA	27.284

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

ADMINISTRATOR,
CHERECHES MIRCEA EUCLEAN
SECURITATE
LDP
SECURITY
S.R.L.
CUI 32746983
ROSTRIA ROMANIA