

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2019

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare ***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reducen sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale								
Terenuri	0	0	0	0	0	0	0	0
Constructii	0	0	0	0	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	68.173	0	0	68.173	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	68.173	0	0	68.173	0	0	0	0
Imobilizari financiare								
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	68.173	0	0	68.173	0	0	0	0
AMORTIZARI - TOTAL	68.173	0	0	68.173	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0

*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acesteia.

**) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prez. in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

****) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

*****) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna.

Director General,

Intocmit,



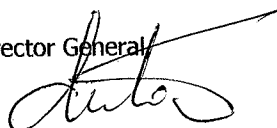
NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2019

lei

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	113.813	0	113.813
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service în perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea createlor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Provizioane pentru litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte	0	0	0	0

Director General



Intocmit,



S.C. PROTECTIE SI PAZA BISTRITA-NASAUD S.R.L.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2019

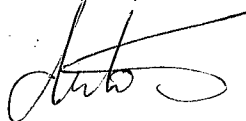
lei	
DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	70.853,00
rezerva legală**	0,00
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți***	0,00
participarea salariaților la profit	0,00
dividende de plătit	35.427,00
alte repartizări prevăzute de lege	35.426,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0,00

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

**) - vezi cont 1061

***) - vezi cont 117

Director General,



Intocmit,



NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 4

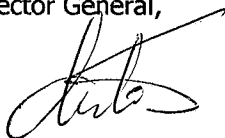
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2019

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	5.126.956	4.325.599
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	4.985.173	4.293.139
3. Cheltuielile activitatii de baza	4.985.173	4.293.139
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	141.783	32.460
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	0	0
9. Productia neterminata (711 creditor)	0	0
10. Productia din imobilizari proprie	0	0
11. Alte venituri din exploatare	21.564	52.355
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	163.347	84.815

PRECIZARE - Suma care constituie 'Alte venituri din exploatare' reflectă veniturile obținute ca urmare a vanzarilor:

- * de imobilizari corporale
- * venituri din productia de imobilizari corporale
- * venituri din productia neterminata

Director General,



Intocmit,



S.C. PROTECTIE SI PAZA BISTRITA-NASAUD S.R.L.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2019

Creanțe - la 31.12.2019	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc. financ.	Termen de lichiditate		
			lei-		
			sub 1 an	peste 1 an	
		1=2+3	2	3	
A					
I. CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	1	0	0	0	
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2	0	0	0	
Clienți(ct.411+413+418)	3	1.552.796	1.438.984	0	
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	47.838	47.838	0	
Impozit pe profit(ct.441)	5	8.508	8.508	0	
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	0	0	0	
Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	0	0	0	
Decontări din operații în participație(ct.451+452+456+4582)	8	0	0	0	
Debitori diverși(ct.461+473+5187)	9	0	0 ²	0	
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	10	1.495.330	1.495.330	0	
III. PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANTELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))	11	0		0	
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	12	0		0	
TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	13	1.495.330	1.495.330	0	

Datorii - la 31.12.2019		Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc. financ.	Termen de exigibilitate			-lei-
				sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani	
A			1=2+3+4	2	3	4	
I. Datorii financiare – total, din care:		14	0	0	0	0	0
-credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)		15	0	0	0	0	0
-credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)		16	0	0	0	0	0
-dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)		17	0	0	0	0	0
-alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)		18	0	0	0	0	0
II.Alte datorii – total, dincare:		19	607.319	607.319	0	0	0
-furnizori-total(ct.401+403+404+405+408)		20	1.907	1.907	0	0	0
-clienți creditori(ct.419)		21	0	0	0	0	0
-datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481)		22	118.880	118.880	0	0	0
-datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic)		23	9.818	9.818	0	0	0
-datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)		24	97.335	97.335	0	0	0
-datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analitic)		25	0	0	0	0	0
-creditori diverși(ct.462)		26	0	0	0	0	0
-datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+451+452+455+456+457+4581+473+etc.)		27	204.147	204.147			
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)		28	379.379	379.379	0	0	0
TOTAL DATORII(rd.14+19+28)		29	811.466	811.466	0	0	0

Se vor menționa următoarele informații (unde este cazul):

- clauzele legate de achitarea datoriilor și rata dobânzii aferente împrumuturilor;
- datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecari;
- valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligațiilor privind plata pensiilor.



PRECIZARI - Creanțele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valori nominale și sunt ajustate până la valoarea realizabilă previzibilă (sume inițial facturate mai puțin ajustările pentru creanțe incerte), cu care se înscriu în bilanț.

Pentru creanțele incerte în vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiză ce are în vedere vechimile, litigiile în curs și/sau alte riscuri contractuale.

Acele creanțe în legătură cu care se constată că sunt intrinsec toate condițiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creanțelor ce au termen de lichidare până la un an sunt prezentate în continuare

Director General,

Intocmit,

	PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRITA-NĂSĂUD SRL	
	Sediu: Bistrita, str. Cuza Voda, 17A, C.P.420134.	
	Telefon secretariat: 0725408971, E-mail: office@protectie-paza-bn.ro	
	C.U.I.:RO32740988, R.C.:J6/74/04.02.2014	
	Cont: RO64INGB0000999909372384 ING BISTRITA	
	Cont: RO 47TREZ1015069XXX008521 TREZORERIA BISTRITA	

NOTE EXPLICATIVE SITUATII FINANCIARE 2019

NOTA 6 – PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE


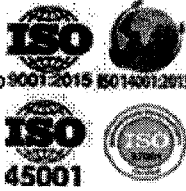
La întocmirea situațiilor financiare au fost respectate prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată și modificată, a OMFP 3781/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, respectând cerințele celorlalte acte normative în domeniu.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza balanței de verificare întocmite la 31 decembrie 2019, puse de acord cu rezultatele inventarierii.

Politicile contabile asigură furnizarea prin situațiile financiare anuale a informațiilor care sunt relevante pentru luarea deciziilor, fiind credibile și complete sub toate aspectele semnificative.

Nu s-au constatat abateri de la principiile contabile.

Metoda de evaluare a stocurilor este costul de achiziție și încarcarea în costuri se face prin metoda FIFO, metoda care a fost aplicată în tot cursul anului.

	PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRITA-NĂSĂUD SRL	
	Sediu: Bistrita, str. Cuza Voda, 17A, C.P.420134,	
	Telefon secretariat: 0725408971, E-mail: office@protectie-paza-bn.ro	
	C.U.I.:RO32740988, R.C.:J6/74/04.02.2014	
	Cont: RO64INGB0000999909372384 ING BISTRITA	
Cont: RO 47TREZ1015069XXX008521 TREZORERIA BISTRITA		

NOTA 7 - ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Capitalul subscris si varsat este de 37.420 lei.

Asociatul unic al societatii este CONSILIUL JUDETEAN AL JUDETULUI BISTRITA NASAUD

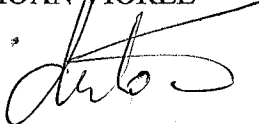
NOTA 8 – INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Numarul mediu al salariatilor aferent exercitiului financiar este de 125.

Salariile platite aferente exercitiului financiar au fost in valoare de 3.999.164 lei, iar cheltuielile cu asigurarile sociale au fost in valoare de 126.491 lei.

Director general

INTA IOAN VIOREL



INTOCMIT

Contabil Sef,

Timbolmas Marius



NOTA EXPLICATIVA - NR. 9

EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU 2019

1. Indicatori de lichiditate:**a) Indicatorul lichiditatii curente (Indicatorul capitalului circulant)**

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1621025}{809559} = 2,002356$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{1621025 - 11391}{809559} = 1,988285$$

2. Indicatori de risc:**a) Indicatorul gradului de indatorare**

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{230000}{824213} \times 100 = 27,90541$$

Grad de îndatorare a capitalului

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{230000}{1054213} \times 100 = 21,81722$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.
 Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{85417}{602} = 141,8887$$

3. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{0}{0} = \#DIV/0!$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{0}{0} \times 365 = \#DIV/0!$$

* Viteza de rotatie a debitelor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor)

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creanțelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1.173.417}{4325599} \times 365 = 99,01454$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (perioada de recuperare a creantelor) - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{5.367}{4990} \times 365 = 392,5762$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{4325599}{11987} = 360,8575$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{4325599}{1644403} = 2,630498$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{85417}{1054213} = 0,081024$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{4325599}{4325599} \times 100 = 100$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariatii}} = \frac{4325599}{125} = 34604,79$$

6. Solvabilitatea patrimoniala:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Activ bilantier}} \times 100 = \frac{824213}{4325599} \times 100 = 19,05431$$

Intocmit,




SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de: 31.12.2019


Denumirea elementului	Sold la 01 ianuarie 2017	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2017
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	37420					37420
Patrimoniul regiei						0
Prime de capital						0
Rezerve din reevaluare						0
Rezerve legale	7484					7484
Rezerve statutare sau contractuale						0
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						0
Alte rezerve	243166	70328				313494
Acțiuni proprii						0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită						0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29 ³¹						0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile		394962				394962
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene						0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	140655			69802		70853
Repartizarea profitului						0
Total capitaluri proprii	428725	70328	0	69802	0	824213

ADMINISTRATOR
INTA IOAN VIOREL

Intocmit
Timbolmas Marius



PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRITĂ-NĂSĂUD SRL
 Sediul: Bistrița, str. Cuza Voda, 17A, C.P.420134,
 Telefon secretariat: 0725408971, E-mail: office@protecție-paza-bn.ro
 C.U.I.:RO32740988, R.C.:J6/74/04.02.2014
 Cont: RO64INGB0000999909372384 ING BISTRITA
 Cont: RO 47TREZ1015069XXX008521 TREZORERIA BISTRITA



Situatia fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2019

Nr. Crt.	Denumire element	31.12.2018 lei	31.12.2019 lei
Flux de trezorerie din activitatea de exploatare			
1	+ incasari de la clienti	6.158.413	5.539.857
2,1	-plati catre furnizori si angajati	3.077.198	2.397.230
2,2	-plati BS si BASS	3.101.464	2.515.282
3	- dobanzi platite		
4	- impozit pe profit platit	2.123	112.450
5	+ alte incasari din exploatare		
6	- alte plati pentru exploatare		
A	Trezoreria neta din activitatea de exploatare	-22.372	514.895
	(1-2-3-4+5-6)		
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie			
7	- plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
8	- plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale		
9	+ incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
10	+ alte incasari	0	
11	+ Dividente incasate	0	0
B	Trezoreria neta din activitatea de investitie	0	0
	(9+10+11-7-8)		
Flux de trezorerie din activitatea de finantare			
12	+ incasari din emisiunea de obligatiuni	0	0
13	+ incasari din imprumuturi pe termen lung	0	0
14	- Rambursari in numerar ale altor sume imprumutate	0	0
15	- plata datoriilor aferente leasingului financiar	0	0
16	- Dividente platite	144.740	70.317
C	Trezoreria neta din activitatea de finantare	-144.740	-70.317
	(12+13-14-15-16)		
D	Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor	-167.112	444.578
	de trezorerie(A+B+C)		
E	Trezorerie si echivalente de trezorerie la	-167.112	-334.224
	inceputul exercitiului financiar		
F	Trezorerie si echivalente de trezorerie la	-334.224	110.354
	sfarsitul exercitiului financiar (D+E)		

Contabil Sef,



Director general,

