

**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: RO48RNCB0038140504060001 BCR BISTRITA


Cont: RO 47TREZ1015069XXX008521 TREZORERIA BISTRITA

**Situatia fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2018**

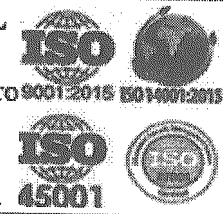
Nr. Crt.	Denumire element	31.12.2017 lei	31.12.2018 lei
<b>Flux de trezorerie din activitatea de exploatare</b>			
1	+ incasari de la clienti	6,262,936	6,158,413
2.1	-plati catre furnizori si angajati	3,224,118	3,077,198
2.2	.-plati BS si BASS	3,114,431	3,101,464
3	- dobanzi platite		
4	- impozit pe profit platit	62,460	2,123
5	+ alte incasari din exploatare		
6	- alte plati pentru exploatare		
A	Trezoreria neta din activitatea de exploatare (1-2-3-4+5-6)	-138,073	-22,372
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie</b>			
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	2,992	
11	+ Dividente incasate	0	0
B	Trezoreria neta din activitatea de investitie (9+10+11-7-8)	2,992	0
<b>Flux de trezorerie din activitatea de finantare</b>			
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	86,143	144,740
C	Trezoreria neta din activitatea de finantare (12+13-14-15-16)	-86,143	-144,740
D	Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie( A+B+C)	-221,224	-167,112
E	Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	-221,224	-442,447
F	Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar (D+E)	-442,447	-609,560

Contabil Sef,

Director general,



**PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRITĂ-NĂȘĂUD SRL**  
 Sediul: Bistrița, 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: RO48RNCB0038140504060001 BCR BISTRITA  
 Cont: RO 47TREZ1015069XXX008521 TREZORERIA BISTRITA



NOTE EXPLICATIVE SITUAȚII FINANCIARE 2018

NOTA 1 – ACTIVE IMOBILIZATE

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

lei

Elemente de immobilizari	Valori brute				Sold final (col5=1+2-3)
	Sold initial	Creșteri	Reduceri		
			Total	Din care: dezmembrari și casari	
A	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>					
1. Cheltuieli de constituire și cheltuieli cu dezvoltarea				x	0
2. Alte immobilizari				x	0
3. Avansuri și immobilizari necorporale în curs				x	0
<b>TOTAL</b>				x	0
<b>Imobilizari corporale</b>					
1. Terenuri				x	0
2. Constructii					0
3. Instalatii tehnice și masini	68173		0		68173
4. Alte instalatii, utilaje și mobilier					0
5. Avansuri și immobilizari corporale în curs				x	0
<b>TOTAL</b>	68173		0		68173
<b>Imobilizari financiare</b>				x	0
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	68173				68173

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

lei

Elemente de imobilizari	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7- 8)
A	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>				
1. Cheltuieli de constituire si cheltuieli cu dezvoltarea				
2. Alte imobilizari				
<b>TOTAL</b>				
<b>Imobilizari corporale</b>				
1. Terenuri				
2. Constructii				
3. Instalatii tehnice si masini	32823	11682		44505
4. Alte instalatii, utilaje si mobilier				
<b>TOTAL</b>				
<b>AMORTIZARE - TOTAL</b>	32823	11682		44505

### NOTA 2 – PROVIZIOANE

Nu s-au constituit provizioane.

### NOTA 3 – REPARTIZAREA PROFITULUI

Contul 121 la 31 decembrie 2018	140.655,15
Rezerva legala	10
Dividende 50%	70.328
Ate rezerve	70.317,15

**NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

		Propuneri 2018	Realizat 31.12.2018	%
	Denumire indicator	x	x	
<b>A</b>	<b>TOTAL VENITURI EXPLOATARE</b>	<b>6.061.000</b>	<b>5.148.426</b>	<b>85%</b>
	Venituri din activitatea de baza	6.060.000	5.126.956	85%
	Alte venituri din exploatare	1.000	21.470	
<b>B</b>	<b>TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE</b>	<b>5.941.000</b>	<b>4.985.173</b>	<b>107%</b>
	<b>1. Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care:</b>	<b>155.000</b>	<b>165,343</b>	<b>107%</b>
	a. Chelt. cu materialele consumabile	17.000	13.898	82%
	b. Cheltuieli cu piesele de schimb	3.000	1.199	40%
	c. Cheltuieli cu combustibilul	10.000	11.577	116%
	d. Chelt. cu obiecte de inventar	30.000	19.628	65%
	f. Chelt privind serviciile executate de terti, din care:	30.000	31.000	103%
	Chelt.cu intretinerea si reparatiile	5.000	7.471	149%
	Chelt. cu primele de asigurare	15.000	10.352	69%
	Chelt. cu redeventa si chirile	10.000	13.238	132%
	Chelt. de protocol, reclama si publicitate	9.000	1.888	21%
	Chelt. Privind consultanta juridica	12.000	1.000	8%
	Chelt. cu posta si telecomunicatiile	4.000	5.000	125%
	Chelt.cu serviciile bancare si asimilate	4.000	3.704	93%
	Chelt. de transport	0	85	%
	Chelt. cu sponsorizarea	0	0	0%
	Alte servicii executate de terti	48.000	39.608	82%
	<b>2. Chelt impozite &amp; taxe (fara imp profit)</b>	<b>125.000</b>	<b>122.637</b>	<b>98%</b>
	<b>3. Chelt cu personalul, din care:</b>	<b>5.661.000</b>	<b>4.709.070</b>	<b>83%</b>
	a. Chelt. cu salariile	4.663.000	4.300.724	92%
	b. Chelt. cu tichetele de masa	0	21.700	%
	c. Chelt prime si bonificatii	804.000	270.000	33%
	c. Chelt. privind asigurarile sociale	124.000	99.503	80%
	d. Chelt sociale	70.000	17.143	24%
	<b>4. Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>15,000</b>	<b>3.524</b>	<b>23%</b>
	Chelt. cu majorari si penalitati	0	3.524	
	Chelt. cu amortizarea	12.000	11.681	97%
	Chelt. privind ajustarile si provizioanele	12.000	25.000	208%
	Venituri din provizioane	25.000	25.000	100%
	Alte chelt. de exploatare	2.000	0	%
<b>C=A-B</b>	<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>	<b>121.000</b>	<b>163.253</b>	<b>135%</b>

1	Venituri financiare	0	94	%
2	Cheltuieli financiare	0	0	0%
D=C+1- 2	REZULTAT CURENT ACTIVITATE	121.000	163.347	135%
3	Venituri exceptionale	0		
4	Cheltuieli exceptionale	0	0	
E=D+3- 4	REZULTAT BRUT	121.000	163.347	135%
5	Cheltuieli impozit pe profit	19.000	22.692	
F=E-5	REZULTAT NET	102.000	140.655	138%

#### NOTA 5 – SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Activele circulante sunt in suma de 1.056.164 lei. Componenta acestora este urmatoarea:

- stocuri- 18.115 lei
- creante – 823.474 lei
- disponibilitati – 51.499 lei.

Stocurile in suma de 18.115 lei sunt alcatuite din echipamente de protectie necesare pentru desfasurarea activitatii de protectie si paza.

In ceea ce priveste creantele, ponderea principala o reprezinta sumele cuprinse in contul 411 “ Clienti” - 774.657 lei si reprezinta 94,07% din total creante.

Principalii clienti ai societatii noastre sunt:

- SC AQUABIS SA – 1.521.971 lei
- SC SUPERCOM SA – 1.557.374 lei
- SC LUCRARI DRUMURI SI PODURI SA – 740.931 lei
- JUDETUL BISTRITA-NASAUD – 381.446 lei.

Disponibilitatile banesti sunt in suma de 51.499 lei. Cea mai mare pondere o reprezinta disponibilitatile din conturile curente la banci.

Datoriile sunt in suma de 488.042 lei, si au urmatoarea componenta:

<b>DATORII</b>	<b>SOLD LA 31.12.2018</b>
Furnizori	1.782
Datorii in legatura cu personalul	183.363
Datorii catre bugetul asigurarilor sociale	117.437
Impozit pe veniturile din salarii	13.458
Taxa pe valoare adaugata	57.900
Contributie pentru persoane cu handicap	9.101

Diferenta de 105.001 reprezinta soldul creditor al contului 473.1 "Decontari din operatiuni in curs de clarificare Spercom".

Achitarea datoriilor se face la termenul scadent. Astfel, datoriile catre bugetul asigurarilor sociale si bugetul de stat se face in anul 2019, iar plata datoriilor in legatura cu personalul se face conform contractului colectiv de munca.

#### **NOTA 6 – PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

La intocmirea situatiilor financiare au fost respectate prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata si modificata, a OMFP 65/2015 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, respectand cerintele celorlalte acte normative in domeniu.

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza balantei de verificare intocmite la 31 decembrie 2018, puse de acord cu rezultatele inventarierii.

Politicile contabile asigura furnizarea prin situatiile financiare anuale a informatiilor care sunt relevante pentru luarea deciziilor, fiind credibile si complete sub toate aspectele semnificative.

Nu s-au constatat abateri de la principiile contabile.

Metoda de evaluare a stocurilor este costul de achizitie si incarcarea in costuri se face prin metoda FIFO, metoda care a fost aplicata in tot cursul anului.

## NOTA 7 - ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Capitalul subscris si varsat este de 37.418,86 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 130.

Salariile platite aferente exercitiului financiar au fost in valoare de 4.856.268 lei, la care s-au adaugat tichete de masa in suma de 21.700 lei, iar cheltuielile cu asigurarile sociale au fost in valoare de 116.646 lei.

## NOTA 9 – PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

### 1. INDICATORII DE LICHIDITATE

$$\text{a. Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 1,82$$

$$\text{b. Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active curente-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 1,79$$

### 2. INDICATORI DE RISC

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

### 3. INDICATORI PRIVIND ACTIVITATEA

$$\text{a. Viteza de rotatie a stocurilor} = \frac{\text{Sold stoc} \times 365}{\text{Sold stoc}} = 1,27$$

## SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de: 31.12.2018

Denumirea elementului	Sold la 01 ianuarie 2017		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2017	
	1	2	3	4	5	6		
A	37369	50						
Capital subscris							37419	
Patrimoniul regiei							0	
Prime de capital							0	
Rezerve din reevaluare							0	
Rezerve legale	7474	10					7484	
Rezerve statutare sau contractuale							0	
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							0	
Alte rezerve	123426	119740					243166	
Acțiuni proprii							0	
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii							0	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii							0	
Rezultatul reportat reprezentând profitul							0	
nerепartizat sau pierdere neacoperită							0	
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29 <sup>31</sup>							0	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile							0	
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene							0	
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	264480	140655		264480			140655	
Repartizarea profitului							0	
Total capitaluri proprii	432749	260455	0	264480	0		428724	

ADMINISTRATOR  
INTA IOAN VEURELIntocmit  
Timbolmas Marius


Cifra de afaceri

b. Viteza de rotatie a debitorilor – clienti =  $\frac{\text{Sold clienti} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}} = 55,15$

c. Viteza de rotatie a creditelor furnizor =  $\frac{\text{Sold furnizor} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}} = 2,13$

d. Viteza de rotatie a activelor imobilizate =  $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 216,62$

e. Viteza de rotatie a activelor totale =  $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 5,59$

ADMINISTRATOR






INTA IOAN VIOREL



INTOCMIT

Timbolmas Marius



	<b>PROTECTIE SI PAZA BISTRITA-NASAUD SRL</b> Sedin: 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: RO48RNCB0038140504060001 BCR BISTRITA Cont: RO 47TREZ1015069XXX008521 TREZORERIA BISTRITA	 ISO 9001:2015	 ISO 14001:2015
		 ISO 45001	 ISO 27001

## RAPORT DE GESTIUNE

Conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991R, conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Reglementările contabile aplicabile. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui sistem de control intern adecvat pentru întocmirea și prezentarea fidelă a unor situații financiare care să nu conțină anomalii semnificative, datorate erorilor sau fraudei; selectarea și aplicarea de politici contabile adecvate; și realizarea de estimări contabile rezonabile pentru circumstanțele existente.

**Capitalul social:** Asociatul unic al societății este CONSILIUL JUDETEAN BISTRITA-NASAUD. Capitalul subscris este varsat integral și reprezintă un număr de 3.742 părți sociale cu o valoare nominală de 10 lei.

**Activitatea principală conform cod CAEN – 8010 “Activități de protecție și gardă”**

### 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 10/2019 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.

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

Societatea efectuează înregistrări contabile în moneda națională ron.

Bilanțul SC PROTECTIE SI PAZA BISTRITA-NASAUD SRL încheiat la 31.12.2018 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 3,24 % din activul patrimonial. Valoarea prezentată în bilanț a activelor immobilizate este 68.173 lei.

1.1. Immobilizări necorporale	0 lei
1.2. Immobilizări corporale	23.668 lei
1.3. Immobilizări financiare	0 lei
1.4. Immobilizari in curs	0 le

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 2018 a fost de 11.681 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 2018.

2. Active circulante - Valoarea prezentată în bilanț a activelor circulante este de 893.088 lei.

Activele circulante includ:

2.1. Stocuri 18.115 lei

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

2.2. Creanțe 823.474 lei.

Componenta soldului la client:

Client (denumire, CUI, localitate)	Sold final
AQUABIS SA, 566787	117642.92
CASA DE ASIGURARI DE SANATATE A JUDETULUI BISTRITA, 11320078, BISTRITA	3198.54
CENTRUL SCOLAR DE EDUCATIE INCLUZIVA nr.1 BISTRITA, 4347720	0
COMUNA CHIOCHIS, 4730580, CHIOCHIS	14987.81
COMUNA LESU	6632.00
COMUNA TIRLISUA, 4512356	3172.80
SCOALA GIMNAZIALA STEFAN CEL MARE	2798.21
JUDETUL BISTRITA-NASAUD, 4347550	0.55
SUPERCOM, 3884955, BUCURESTI	448995.78
LUCRARI DRUMURI SI PODURI, 571198	163072.88

Totaluri generale

774657

### 2.3. Casa și conturi la bănci 51.499 lei

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

### 3. Datoriile totale ale societății la 31.12.2018 însumează cifra de 488.042 lei.

În structură, datoriile se prezintă astfel:

- a) datoriile comerciale în sumă de 1.782 lei, reprezintă obligații către furnizori pentru livrări de combustibil și prestări de servicii, neavând sume restante sau cu scadența depășită peste 90 de zile
- b) datoriile cu personalul sunt în sumă de 182.166 lei și sunt datorii curente plătite în luna ianuarie 2019.
- c) datoriile la bugetele de stat și asigurări sociale sunt în sumă de 139.996 lei și sunt datorii curente plătite în luna ianuarie 2019.

### 4. Capitalul propriu al societății este de 428.714

Capitalul propriu are următoarea structură:

• Capital social subscris vărsat	37.418 lei
• Rezerve legale	7.484 lei
• Alte rezerve	243.166 lei
• Rezultatul exercițiului – profit	140.655 lei

### 5. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În anul 2018 unitatea nu a constituit provizion reprezentând participarea salariaților la profit.

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

### *Contul de profit și pierdere oferă imaginea performanței societății*

PROTECTIE SI PAZA BISTRITA-NASAUD SRL a întocmit contul de profit și pierdere în cadrul căruia 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.

Societatea a încheiat exercițiul financiar 2018 cu profit net în sumă de 140.655 lei, înregistrând următorii indicatori față de BVC aprobat:

		Propuneri 2018	Realizat 31.12.2018	%
	Denumire indicator	x	x	
	<b>TOTAL VENITURI EXPLOATARE</b>	<b>6.061.000</b>	<b>5.148.426</b>	<b>85%</b>
	Venituri din activitatea de baza	6.060.000	5.126.956	85%
	Alte venituri din exploatare	1.000	21.470	
	<b>TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE</b>	<b>5.941.000</b>	<b>4.985.173</b>	<b>107%</b>
	<b>1. Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care:</b>	<b>155.000</b>	<b>165,343</b>	<b>107%</b>
	a. Chelt. cu materialele consumabile	17.000	13.898	82%
	b. Cheltuieli cu piesele de schimb	3.000	1.199	40%
	c. Cheltuieli cu combustibilul	10.000	11.577	116%
	d. Chelt. cu obiecte de inventar	30.000	19.628	65%
	f. Chelt privind serviciile executate de terti, din care:	30.000	31.000	103%
	Chelt.cu intretinerea si reparatiile	5.000	7.471	149%
	Chelt. cu primele de asigurare	15.000	10.352	69%
	Chelt. cu redeventa si chirile	10.000	13.238	132%
	Chelt. de protocol, reclama si publicitate	9.000	1.888	21%
	Chelt. Privind consultanta juridica	12.000	1.000	8%
	Chelt. cu posta si telecomunicatiile	4.000	5.000	125%
	Chelt.cu serviciile bancare si asimilate	4.000	3.704	93%
	Chelt. de transport	0	85	%
	Chelt. cu sponsorizarea	0	0	0%
	Alte servicii executate de terti	48.000	39.608	82%
	<b>2. Chelt impozite &amp; taxe (fara imp profit)</b>	<b>125.000</b>	<b>122.637</b>	<b>98%</b>
	<b>3. Chelt cu personalul, din care:</b>	<b>5.661.000</b>	<b>4.709.070</b>	<b>83%</b>
	a. Chelt. cu salariile	4.663.000	4.300.724	92%
	b. Chelt. cu tichetele de masa	0	21.700	%
	c. Chelt prime si bonificatii	804.000	270.000	33%
	c. Chelt. privind asigurarile sociale	124.000	99.503	80%
	d. Chelt sociale	70.000	17.143	24%
	<b>4. Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>15,000</b>	<b>3.524</b>	<b>23%</b>
	Chelt. cu majorari si penalitati	0	3.524	
	Chelt. cu amortizarea	12.000	11.681	97%
	Chelt. privind ajustarile si provizioanele	12.000	25.000	208%
	Venituri din provizioane	25.000	25.000	100%
	Alte chelt. de exploatare	2.000	0	%
<b>-B</b>	<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>	<b>121.000</b>	<b>163.253</b>	<b>135%</b>

1	Venituri financiare	0	94	%
2	Cheltuieli financiare	0	0	0%
+1-2	REZULTAT CURENT ACTIVITATE	121.000	163.347	135%
3	Venituri exceptionale	0		
4	Cheltuieli exceptionale	0	0	
+3-4	REZULTAT BRUT	121.000	163.347	135%
5	Cheltuieli impozit pe profit	19.000	22.692	
5	REZULTAT NET	102.000	140.655	138%

## INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI CALCULAȚI

### 1. INDICATORII DE LICHIDITATE

a. Indicatorul lichidității curente =  $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 1,82$

b. Indicatorul lichidității imediate =  $\frac{\text{Active curente-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 1,79$

### 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 =  $\frac{\text{Sold stoc} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}} = 1,27$

b. Viteza de rotație a debitorilor – clienți =  $\frac{\text{Sold clienți} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}} = 55,15$

c. Viteza de rotație a creditelor furnizor =  $\frac{\text{Sold furnizor} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}} = 2,13$

d. Viteza de rotație a activelor imobilizate =  $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 216,62$

e. Viteza de rotație a activelor totale =  $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = 5,59$

## SITUATIA INVESTITIILOR

In anul 2018 societatea nu a facut investitii.

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

Situatiile financiare aferente anului 2018 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 31.12.2018.

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 PROTECTIE SI PAZA BISTRITA-NASAUD SRL, conform deciziei nr. 1417/19.11.2018 emisa de administrator.

In baza deciziei de inventariere, aceasta s-a desfasurat in perioada 20.11.2018-07.12.2018, comisia numita fiind compusa din :

- BOZGA 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	140.655
IMPOZIT PROFIT	22.691

CHELTUIELI SPONSORIZARE	0
AMENZI SI PENALITATI	3.480
REZERVA LEGALA	10
PARTICIPARE PROFIT	
SALARIATI	0
<b>CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE</b>	<b>3480</b>
VENITURI NEIMPOZABILE	25.000
PROFIT IMPOZABIL	141.816
IMPOZIT	22.691
CHELTUIELI SPONSORIZARE	0
DE PLATA	5.307

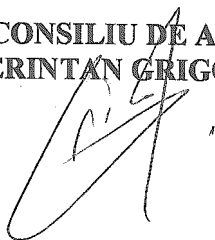
### ***PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI NET***

Propunerea administratorului de repartizare a profitului net in quantum de 140.655 lei este urmatoarea:

Dividende 50%	70.328 lei
Rezerva legala	10 lei
Ate rezerve	70.317,15 lei

***Ca urmare a celor prezentate, supunem aprobarii ADUNARII GENERALE A ACTIONARILOR prezentul Raport de gestiune, Bilantul contabil la 31.12.2018, Contul de profit si pierdere pe anul 2018 si anexele la bilant.***

**PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,  
BERINTAN GRIGORE**



**SOC. EXAUDIT SRL BISTRITA**  
Str. Liviu Rebreanu nr. 33 et 1 ap 4  
RC: J06/232/2000  
CUI: RO 13292446  
Autorizatia CAFR nr. 945

## **RAPORTUL**

### **AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT** **Asupra situatiilor financiare ale exercitiului financiar incheiat la 31.12.2018 al** **PROTECTIE SI PAZA BISTRITA NASAUD SRL**

Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii PROTECTIE SI PAZA BISTRITA NASAUD SRL, cu sediul social in municipiul Bistrita, str. Cuza Voda nr. 17/A, identificata prin codul unic de inregistrare fiscală RO 32740988 care cuprind : bilanțul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situatiile financiare la 31 decembrie 2018 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 428.714 lei
- Profitul net a exercitiului financiar: 140.655 lei

#### *1. Opinia fara rezerve*

In opinia noastra, situatiile financiare anexate, ofera o imagine fidela a Societatii PROTECTIE SI PAZA BISTRITA NASAUD SRL la data de 31 decembrie 2018 precum și a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

## *2. Baza pentru opinia fara rezerve*

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European* și *Legea nr.162/2017*. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de societatea PROTECTIE SI PAZA BISTRITA NASAUD SRL , conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

## *3.Evidentierea unor aspecte*

Societatea PROTECTIE SI PAZA BISTRITA NASAUD SRL inregistreaza la data de 31.12.2018 operatiuni in curs de clarificare in suma de 105.001,42 lei, reprezentand majorari si penalitati pentru neplata in termen a facturilor de servicii executate in anul 2018. La data actuala societatea a facut demersuri pentru incasarea acestei sume pe calea executarii silite.

## *4. Alte informatii – Raportul Administratorului*

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca informatiile cuprinse sunt semnificativ contrare cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

Raportul administratorului, a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare si in opinia noastra informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, sub toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare.

## *5. Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare*

Conducerea Societatii PROTECTIE SI PAZA BISTRITA NASAUD SRL este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare si pentru controlul intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al societatii PROTECTIE SI PAZA BISTRITA NASAUD SRL

## *6. Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare*

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

### *7. Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare*

Am fost numiti de Adunarea Generala a Asociatilor sa auditam situatiile financiare ale societatii PROTECTIE SI PAZA BISTRITA NASAUD SRL pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2018. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de trei ani.

Confirmam ca nu am furnizat pentru entitate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Bistrita 29.05.2019

ADMINISTRATOR  
BODEA VERONICA –AUDITOR FINANCIAR  
AUTORIZATIA CAFR 2813

