

## RAPORT

### privind verificarea, analiza si certificarea bilantului contabil si a contului profit si pierderi la 31.12.2016

Subsemnatii MURESAN MARIANA- expert contabil, BAKO ELISABETA si SCRIPCA ANCUTA, in calitate de cenzori ai S.C. PAZA SI PROTECTIE CLUJ S.R.L., numiti prin Hotararea Consiliului Judetean Cluj nr. 83 din 28martie 2014 am verificat si analizat, situatiile financiare compuse din bilantul contabil si contul de profit si pierdere al societatii, datele informative, situatia activelor si notele explicative, intocmite la 31.12.2016.

Misiunea de audit statutar- cenzorial s-a efectuat pe baza de sondaje. Conturile anuale au fost intocmite cu respectarea regulilor si metodelor contabile general admise , sub responsabilitatea conducerii S.C. PAZA SI PROTECTIE CLUJ S.R.L. Rezultatele inregistrate de catre societate au fost raportate de catre administratori in situatiile financiare ale anului 2016 (bilant contabil, cont de profit si pierdere, situatia activelor imobilizate , politici contabile si note explicative la situatiile financiare) .

Operatiunile s-au inregistrat cronologic si sistematic in evidenta contabila (nedescoperindu-se nici o abatere in acest sens), având la baza documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligatii de plata, evolutia veniturilor si stabilirea rezultatelor. Rulajele din conturi sunt reflectate corect in balantele de verificare lunare, efectuându-se in acest sens sondaje pentru fiecare luna din anul supus analizei. Sondajele efectuate de Comisia de Cenzori nu a surprins aspecte de neconcordanță între evidentele analitice si sintetice.

Intocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice cu respectarea normelor metodologice elaborate de Ministerul Finantelor, referitoare la închiderea conturilor, întocmirea, verificarea si centralizarea bilanțurilor contabile ale societatii, precum si cu respectarea prevederilor „Legii contabilității” nr. 82/1991 si “Planului de conturi” utilizat de aceste entitati.

In ceea ce privește perioada analizata, menționam ca SC PAZA SI PROTECTIE CLUJ S.R.L., cu sediul in Cluj Napoca, str. Alexandru Vaida Voievod nr. 53-55, este inregistrata la Registrul Comertului Cluj sub numarul J12/1365/2010, avand CIF: RO

27312810 si activitate preponderanta , potrivit Actului constitutiv al societatii: 8010- ACTIVITATI DE PROTECTIE SI PAZA - conform clasificarii CAEN . Din activitatea desfasurata in anul 2016 a realizat încasări , plăți si plasamente prin conturile deschise la bănci, dar si încasări si plăți prin caseria proprie. Din analiza soldurilor de casa si banca, nu au reieșit diferențe între soldul faptic si cel scriptic.

Conducerea societatii a fost asigurata in anul 2016 de catre d-l. HUSAR AXENTE numit administrator in baza HCJ nr.166/31.07.2015 in perioada 01.08.2015-04.05.2016 si de catre d-na CAMPAN ANDREIA numita administrator prin HCJ nr. 100/29.04.2016, din data de 05.05.2016 si pana in prezent.

#### **I. Bilantul contabil - formular 10**

Analizand si verificand, pe structuri, principalele pozitii financiare a rezultat:

**ACTIVELE MOBILIZATE** totalizeaza 138 819 lei fata de anul precedent cand totalizau 163 706lei, deci s-a inregistrat o reducere de 24 887 lei.

Imobilizarile financiare totalizeaza 2 620 lei, reprezentand garantie chirie spatiu achitata pentru sediul din Cluj Napoca, str Alexandru Vaida Voievod, nr.53-55 in valoare de 2 219 lei si garantia pentru clientul Centrul Agrotransilvania de 401.45 lei.

**ACTIVELE CIRCULANTE** totalizeaza 612 704 lei fata de anul precedent cand au totalizat 463 763 lei , deci au crescut cu 148 941 lei.

**Creantele** au inregistrat o crestere fata de anul precedent de 86 143 lei adica de la 268 437 lei la 354 580 lei, iar stocurile materiale au scazut de la 99 321 lei la 80 728 lei.

Din situatia creantelor prezentate in nota 5 – anexa la situatiile financiare, rezulta ca acestea sunt in suma de 357 580 lei la 31.12.2016 fata de 262 013 lei cat au fost la finele anului precedent. Au in totalitate termen de lichiditate sub un an si se impune ca acestea sa stea in atentia conducerii societatii si a consilierului juridic pentru instrumentarea si urmarirea actiunilor in instanta, in cazul nerecuperarii lor pe cale amiabila.

**Datoriile** care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an totalizeaza 1 267 955 lei fata de anul precedent cand au totalizat 617 098 lei , deci inregistreaza o crestere de 650 857 lei.

Pe componente, la 31.12.2016, creantele si datoriile se prezinta astfel :

### SITUATIA CREANTELOR

lei

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>354.580</b>	<b>354.580</b>	<b>0</b>
<b>creante comerciale</b>	<b>354.337</b>	<b>354.337</b>	
<b>clienti interni</b>	<b>177.146</b>	<b>177.146</b>	<b>0</b>
<b>clienti incerti</b>	<b>177.191</b>	<b>177.191</b>	<b>0</b>
<b>creante in legatura cu bugetul statului</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>0</b>
<b>Creante in legatura cu personalul</b>	<b>210</b>	<b>210</b>	<b>0</b>
<b>alte creante (altele decat creantele in legatura cu institutiile statului)</b>			<b>0</b>



### SITUATIA DATORIILOR

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani -	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>1.267.955</b>	<b>1.267.955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
datorii comerciale	41.632	41.632	0	0
datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate	187.470	187.470	0	0
datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului, din care:	1.007.152	1.007.152	0	0
datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	491.126	491.126	0	0
datorii in legatura cu bugetul statului	516.026	516.026	0	0
fonduri speciale	0	0	0	0
alte datorii in legatura cu bugetul statului	31.701	31.701	0	0
alte datorii	0	0	0	0

Capitalurile proprii totalizeaza -642.565 lei fata de anul precedent cand au totalizat -130.690 lei..

## **II. Contul profit si pierdere- formular 20**

Din acest formular al situatiilor financiare care corespunde cu datele evidentei contabile si cu balanta de verificare incheiata la 31.12.2016, reiese ca societatea a realizat o pierdere de 512.056 lei fata de anul precedent cand pierderea a fost de 305.890 lei. In structura rezultatul brut se prezinta astfel:

1. Pierdere din activitatea de exploatare = 512.077 lei, rezultata din:

- venituri din exploatare = 3.307.095 lei
- cheltuieli de exploatare = 3.819.172 lei

Analiza detaliata a rezultatului exploatarei figureaza in nota 4 – anexa la situatiile financiare.

1. Profit din activitatea financiara = 21 lei din care:

- venituri financiare = 21 lei
- cheltuieli financiare = 0 lei

Cifra de afaceri a scazut cu 860.184, adica de la 4.074.224 lei la 3.214.040 lei datorita rezilierii unor contracte de prestari servicii cat si datorita imposibilitatii renegocierii tarifelor din contractele de prestari servicii..

## **III. Inventarierea**

Cu privire la efectuarea inventarierii patrimoniale, valorificarea rezultatelor, si cuprinderea lor in bilantul contabil anual, s-a constatat ca acestea au respectat prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 si a Ordinului Ministerului de Finante nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ si de pasiv.

In aplicarea acestor acte normative s-a emis dispozitia de inventariere nr. 1883 din 29.11.2016 cu urmatoarea componenta:

OLTEAN MIRCEA	Presedinte
CAZACU SORINA	Secretar
HABALA ORIETA	Membru
GOCAN TRAIAN	Membru

Au fost supuse inventarierii gestiunile:

- mijloace fixe
- echipamente de protectie si obiecte de inventar
- materiale, combustibil
- cont creante si datorii
- disponibilitati bancare

Conform procesului verbal inregistrat cu nr.399/31.01.2017 privind rezultatul inventarierii patrimoniului SC PAZA SI PROTECTIE CLUJ SRL intocmit pe baza listelor de inventariere la data de 30.12.2016 existau urmatoarele solduri:

- casierie 12.161,90 lei
- conturi curente la banci :
- Trezoreria-8,34lei
- Banca Transilvania-601,14lei
- BT cont salarii-158.878,4lei
- BT garantii gestionar-1828,95lei
- Bonuri valorice carburanti-3916,99lei
- materiale consumabile 931,76 lei
- obiecte de inventar si echipamente in magazie 28.283.53 lei
- mijloace fixe 138.819,05lei lei

Pe parcursul anului 2016 s-a efectuat inspectia casei, fara a se constata lipsuri sau plusuri ale casei.

Rezultatele inventarului au fost inregistrate in contabilitate in anul 2016 si in Registrul de inventariere.



#### IV. Cu privire la contabilitatea societatii

Contabilitatea societatii este organizata in compartiment distinct conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare.

Organizarea si conducerea contabilitatii s-a facut cu respectarea art. 10(2) din Legea nr.82/1991 republicata si a prevederilor OMFP 2861/2009, actualizat pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene..

Societatea conduce registrele obligatorii in corelare cu prevederile normelor contabile aplicate persoanelor care utilizeaza sisteme informatice de prelucrare automata a datelor.

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul incheiat au fost consemnate in documente justificative, intocmite in momentul efectuarii acestora si inregistrate in contabilitatea societatii.

Bilantul contabil a fost intocmit in baza Registrului Cartea Mare si a balantei sintetice de verificare, document ce a fost utilizat pentru verificarea soldurilor conturilor din bilantul intocmit la 31.12.2016 cat si pentru verificarea veniturilor si cheltuielilor inscrise in situatiile Contului profit si pierdere intocmita pentru aceasta data.

Verificarile efectuate, prin sondaje, au evidentiat faptul ca datele din balanta de verificare sintetica, corespund cu cele inscrise in situatiile financiare, ceea ce da siguranta ca nu comporta anomalii si ca metodele si politicile contabile folosite au o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre.

Soldurile conturilor anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii . Fata de cele prezentate ne exprimam opinia ca aceste conturi dau o imagine fidela bilantului contabil, a contului de profit si pierdere pentru exercitiul incheiat la 31.12.2016.

In contextul aspectelor prezentate in Raport, certificam Bilantul Contabil si Contul de Profit si Pierdere cu observatiile si propunerile facute si le supunem spre aprobare Adunarii Generale a Actionarilor.

Comisia de Cenzori:

MURESAN MARIANA

BAKO ELISABETA

