

S.C. PAZA SI PROTECTIE CLUJ S.R.L.	
INTRARE	Nr. 3340
IESIRE	
DATA:	19.04.2018

RAPORT

privind verificarea, analiza si certificarea bilantului contabil si a contului profit si pierderi la 31.12.2017

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. 135 din 2016, 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 31.12.2017.

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 2017 (bilant contabil, cont de profit si pierdere, situatia activelor imobilizate , politici contabile si note explicative la situatiile financiare) si sunt anexate la prezentul raport.

Operațiunile s-au înregistrat cronologic si sistematic in evidenta contabila , având la baza documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligații de plata, evoluția veniturilor si stabilirea rezultatelor. Rulajele din conturi sunt reflectate corect in balanțele 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 neconcordanța între evidentele analitice si sintetice.

Intocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice, cu respectarea normelor metodologice elaborate de Ministerul Finantelor, referitoare la închiderea conturilor, întocmirea, verificarea si centralizarea balantelor contabile ale societatii , precum si cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 si a "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 preponderenta , potrivit Actului constitutiv al societatii: 8010- ACTIVITATI DE PROTECTIE SI PAZA - conform clasificarii CAEN . Din activitatea desfasurata in anul 2017 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 2017 de catre d-na Campan Andreea pana la data de 05.04.2017, iar incepand cu data de 05.04.2017 si pana in prezent, de d-na HABALA ORIETA MARIA , in baza Hotararii Consiliului Judetean Cluj nr.53/2017 si Hotararii Consiliului Judetean Cluj nr.219/2017

I. Bilantul contabil - formular 10

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

ACTIVELE IMOBILIZATE totalizeaza 24.700 lei fata de anul precedent cand totalizau 28.800 lei, deci s-a inregistrat o reducere de 4 100 lei.

ACTIVELE CIRCULANTE totalizeaza 496.901 lei fata de anul precedent cand au totalizat 612.704 lei , deci au crescut cu 115 803 lei.

Creantele au inregistrat o crestere fata de anul precedent de 24 960 lei adica de la 354.580 lei la 379.540 lei iar stocurile materiale au scazut de la 80.728 lei la 54.559 lei, ca urmare a consumului unor materiale consumabile aflate in stoc si a casarii obiectelor de inventar uzate.

Din situatia creantelor prezentate in nota 5 – anexa la situatiile financiare, rezulta ca acestea au in totalitate termen de lichiditate de sub un an si se impune ca acestea sa stea in atentia conducerii societatii 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 1 828 078 fata de anul precedent cand au totalizat 1 226 323 lei , deci inregistreaza o crestere de 570 902 lei a debitelor restante catre furnizori si catre bugetul de stat si cel al

asigurarilor sociale, ceea ce reprezinta un aspect negativ pentru situatia financiara a societatii.

Pe componente, la 31.12.2017 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
Total, din care:	379.540	379.540	0
clienti interni	202349	202349	
Clienti incerti	177.191	177.191	0
creante in legatura cu bugetul statului	74	74	0
Creante in legatura cu personalul	210	210	0
Avans salarii	0	0	0
alte creante (altele decat creantele in legatura cu institutiile statului)	0	0	0

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
Total, din care:	1.828.078	1.828.078	0	0
datorii comerciale	30.769	30.769	0	0
datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate	126.137	126.137	0	0
datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului, din care:	1.671.172	1.671.172	0	0
datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	988.793	988.793	0	0
datorii in legatura cu bugetul statului	682.379	682.379	0	0
fonduri speciale	0	0	0	0
alte datorii in legatura cu bugetul statului	0	0	0	0
alte datorii)	0	0	0	0
alte imprumuturi	0	0	0	0
linie credit	0	0	0	0
rata leasing	0	0	0	0
dobanda leasing	0	0	0	0

catre asociati	0	0	0	0
----------------	---	---	---	---

Capitalurie proprii totalizeaza -1.315.785 lei fata de anul precedent cand au totalizat -642.565 lei, rezultand o descrestere de 673.220 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 31.12.2017 reiese ca societatea. a realizat o pierdere de 673.220 lei fata de anul precedent cand pierderea a fost de 512.056 lei. In structura, rezultatul brut se prezinta altfel:

1. pierderea din activitatea de exploatare este de 673.240 lei, rezultata din:
 - venituri din exploatare = 2.434.867 lei
 - cheltuieli de exploatare = 3.108.107 lei

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

2. Profit din activitatea financiara = 20 lei din care:
 - venituri financiare = 20 lei
 - cheltuieli financiare = 0 lei

Cifra de afaceri a scazut cu 827.896, adica de la 3.214.040 lei la 2.386.144 lei datorita rezilierii unor contracte de prestari servicii de paza si protectie .

****III. Inventarierea**

Cu privire la efectuarea inventarierii patrimoniale, valorificarea rezultatelor, si cuprinderea lor in bilantul contabil anual, s-a constatat ca acestea nu au respectat in totalitate 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 decizia de inventariere nr. 2083 din 29.11.2017 cu urmatoarea componenta:

Oltean Mircea	Presedinte
Boca Codruta-Oana	Secretar
Burz Florentin	Membru
Pop Cornel	Membru
Ghirca Monica	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.2921 din 31.01.2018 privind rezultatul inventarierii patrimoniului SC PAZA SI PROTECTIE CLUJ SRL intocmit pe baza listelor de inventariere la data de 31.12.2017 existau urmatoarele solduri:

- casierie 1490.82 lei
- conturi curente la banci 61310,86
- combustibil 295.41 lei
- obiecte de inventar si echipamente in magazie 29761.15 lei
- mijloace fixe 141 517.60 lei

Au fost casate conform procesului verbal nr.3054 din 23.02.2018 mijloace fixe in valoare de 2340.10 lei si obiecte de inventar in valoare de 6470.13 lei. In balanta de verificare si in situatiile financiare intocmite se reflecta valoarea casarilor efectuate.

Pe parcursul anului 2017 s-a efectuat inspectia casei, fara a se constata lipsuri sau plusuri intre valoarea soldului scriptic si cel faptic.

Rezultatele inventarului au fost inregistrate in contabilitate in anul 2017 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 Legii nr.82/1991 republicata si a prevederilor Ordinului M.F.P nr.3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, actualizat.

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 31.12.2017 cat si pentru verificarea veniturilor si cheltuielilor inscrise in situatiile Contului de profit si pierdere intocmite pentru aceasta data.

Verificarile efectuate, prin sondaj, 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 a bilantului contabil si a contului de profit si pierdere pentru exercitiul incheiat la 31.12.2017.

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
SCRIPCA ANCUTA



Two handwritten signatures in blue ink are present, each written over a horizontal line. The first signature is larger and more stylized, while the second is smaller and more compact.