

REGULI SI METODE CONTABILE

1. INFORMATII GENERALE

Societatea PARCURI SERVICII & PROD PANTELIMON SRL a fost constituita ca societate cu raspundere limitata, conform prevederilor Legii 31/1990 privind societatile comerciale, cu completarile si modificarile ulterioare.

Sediul social al societatii este in Romania, judetul Ilfov, Localitatea Pantelimon, strada Sf. Gheorghe nr. 32, camera 4. A fost inregistrata ca societate cu raspundere limitata, la Oficiul Registrului Comertului sub nr. 423/482/2012, avand cod unic de inregistrare RO29848867.

Obiectul principal de activitate este : activitati de servicii anexe pentru transporturi terestre.

Societatea PARCURI SERVICII & PROD PANTELIMON SRL are ca asociat unic orasul Pantelimon, prin Consiliul Local al Orasului Pantelimon.

Capitalul social la sfarsitul anului a fost de 10.000 lei, varsat integral, impartit in 10 parti sociale a cate 1.000 lei fiecare.

2. BAZELE PREZENTARII

Situatiile financiare sunt prezentate in lei, moneda nationala. Societatea isi are organizata contabilitatea, in concordanta cu principiile si practicile contabile cerute de legislatia in vigoare. Conform OMFP 1802/2014 cu modificarile ulterioare, societatea a aplicat Reglementarile contabile conforme cu directivele europene.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

3.1 Imobilizari

Imobilizarile corporale sunt evidentiate la valoare de intrare (cost de achizitie). Pentru amortizarea imobilizarilor corporale apartinand societatii a fost folosita metoda de amortizare liniara.

3.2 Stocuri

Inregistrarea in contabilitate a stocurilor se efectueaza la data transferurilor riscurilor si beneficiilor.

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric, prin folosirea metodei inventarului permanent, ceea ce permite cunoasterea in orice moment a stocurilor, atat cantitativ cat si valoric.

3.3 Disponibilitati banesti.

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuarii operatiunii.

Operatiunile de vanzare-cumparare valuta, se inregistreaza in contabilitate la cursul utilizat de banca comerciala la care se efectueaza licitatia cu valuta, fara ca acestea sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar.

SOFICA A CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867

AFR R

Sediul Str

, Bucu

www.scm-contabilitateaudit.ro

La finele lunii, diferente de curs valutar rezultate din evaluarea la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, valabil in ultima zi bancara a lunii in cauza, a disponibilitatilor in valuta si a altor valori de trezorerie se inregistreaza in conturile de venituri si cheltuieli

3.4 Clienti si conturi assimilate

In contabilitatea clientilor se inregistreaza operatiunile privind vanzarile, livrarile de marfuri, prestarile de servicii, precum si alte operatiuni similar efectuate.

O tranzactie in valuta trebuie inregistrata initial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuarii operatiunii.

Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontarii creantelor si datoriilor in valuta la cursuri diferite fata de cele la care au fost inregistrate initial pe parcursul lunilor sau fata de cele care sunt inregistrate in contabilitate trebuie recunoscute in luna in care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferentele de curs valutar

3.5 Furnizori si conturi asimilate

In contabilitatea furnizorilor se inregistreaza operatiunile privind cumpararile, respective achizitiile de marfuri si produse precum si alte operatiuni similar efectuate. O tranzactie in valuta trebuie inregistrata initial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuarii operatiunii.

Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontarii creantelor si datoriilor in valuta la cursuri diferite fata de cele la care au fost inregistrate initial pe parcursul lunilor sau fata de cele care sunt inregistrate in contabilitate trebuie recunoscute in luna in care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferentele de curs valutar.

3.6 Amortizarea

Amortizarea a fost calculata dupa metoda liniara potrivit Legii 15/1994 cum modificarile ulterioare. Durata utila de viata utilizate la claculul amortizarii sunt cele prevazute in HG 2139/2014. Pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe.

3.7 Provizioane

Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

3.8 Capitaluri proprii

In capitalurile propria sunt incluse: aporturile de capital, rezervele, rezultatul reportat si rezultatul exercitiului financiar, asa cum sunt ele prezentate in bilantul contabil.

3.9 Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa revina intreprinderii si valoarea beneficiilor poate fi calculata in mod credibil. Ele sunt recunoscute atunci cand livrarea a avut loc si transferul riscurilor si beneficiilor a fost realizat. Veniturile realizate conform obiectului de activitate sunt recunoscute in perioada la care se refera.

SOFICA A. CATI-MONICA AUDIT OR FINANCIAR

CIF 3286723

FR Romani

Sediul Strad

Bucuresti,

.scm-contabilitateaudit.ro

3.10 Impozitul pe profit

Societatea inregistreaza impozit pe profit la finele anului 2021 in valoare de 133.170 lei.

3.11 Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor finnaciare conform OMFP 1802/2014 cere conducerii societatii sa faca estimari si ipoteze care afecteaza valorule raportate ale activelor si datoriilor la data intocmirii situatiilor financiare si cheltuielilor raportate pentru perioada respective.

OMFP 1802/2014 cere ca elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale prevazute in sectiunea PRINCIPIILE CONTABILE GENERALE, conform contabilitatii de angajament.

Astfel, efebele tranzactiilor si altor evenimente sunt recinoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc, si nu pe masura ce trezoreria sau echivalentul sau este incasat sau platit, si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile finnaciare ale perioadei aferente.

3.12 Permanenta metodelor

In timpul anului, societatea a folosit aceleasi metode privind inregistrarea in contabilitate a imobilizarilor, stocurilor.

SOFICA A CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 3286

CAFR R

Sediul St

1, Buc

www.scm-contabilitateaudit.ro

Anexa 4

INFORMATII COMPLEMENTARE**Note asupra bilantului****Nota 1: Active imobilizate**

31.12.2021

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	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	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
IPHONE X 65GB SILVER	4 491.58	0.00	0.00	4 491.58	4 117.29	374.29	0.00	4 491.58
iphone x 64gb space grey	4 491.58	0.00	0.00	4 491.58	4 117.29	374.29	0.00	4 491.58
LAPTOP LENOVO 15.6 FHD INTEL I5	2 520.92	0.00	0.00	2 520.92	2 100.78	420.14	0.00	2 520.92
COLOR LASER A4/A3 MFP 3 IN 1	5 948.00	0.00	0.00	5 948.00	2 354.47	1 486.98	0.00	3 841.45
LAPTOP ALL IN ONE LENOVO V530- 2 buc	8 282.35	0.00	0.00	8 282.35	5 866.69	2 415.66	0.00	8 282.35
SMARTPHONE APPLE IPHONE 11 space grey	5 294.03	0.00	0.00	5 294.03	2 426.43	2 647.02	0.00	5 073.45
SMARTPHONE APPLE IPHONE SILVER	4 621.77	0.00	0.00	4 621.77	2 118.30	2 310.90	0.00	4 429.20
LAPTOP APPLE MACBOOK AIR 13	5 210.08	0.00	0.00	5 210.08	1 085.45	2 605.04	0.00	3 690.49
APPLE IPHONE 12 PRO 128GB SILVER	0.00	4 591.38	0.00	4 591.38	0.00	1 147.86	0.00	1 147.86
TELEFON MOBIL APPLE IPHONE 12 PROMAX	0.00	5 209.24	0.00	5 209.24	0.00	1 157.60	0.00	1 157.60
LAPTOP HP ENVY 13	0.00	3 176.39	0.00	3 176.39	0.00	132.35	0.00	132.35
Total general:	40 860.31	12 977.01	0.00	53 837.32	24 186.70	15 072.13	0.00	39 258.83

Forma de amortizare utilizata a fost amortizarea liniara.

Nota 2: Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

In anul 2021, societatea nu a inregistrat Provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

SOFICA A MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 3286723

Roma

Sediul Strada

Bucures

w.scm-contabilitateaudit.ro

Furnizori debitori (ct.4092)	6	48	486	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	521 170	521 170	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	8	75	75	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	0	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	8	8	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	0	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	521 739	521 739	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	0	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	521 739	521 739	0
DATORII	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	0	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	6 058	6 058	0
Cienti creditor (ct.419)	26	0	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	27	24 608	24 608	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	3 622	3 622	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	98 748	98 748	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	1 551	1 551	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	100	100	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	134 687	134 687	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	134 687	134 687	0

Note:

- Nu sunt clauze speciale legate de achitarea datoriilor ratele dobânzii aferente.
- Nu sunt depuse garantii sau ipoteci.
- Nu sunt constituite provizioane pentru datoriile societatii. Nu sunt înregistrate cheltuieli în avans.
- Nu sunt înregistrate astfel de venituri in avans
-

Nota 6: Principii, politici si metode contabile

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat în conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea își va continua în mod normal functionarea în viitorul previzibil;

Se prezuma ca entitatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca entitatea își continua în mod normal functionarea, fara a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

SOFICA A. GATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 3286 CAFR Roman

Sediul S 1, Bucurest

www.scm-contabilitateaudit.ro

Societati afiliate: nu este cazul

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobata repartizarea lor.

Nota 7: Participatii si surse de finatare

- a) Nu exista certificate de participare, valori mobiliare sau obligatiuni convertibile
- b) La 31 dec 2021, capitalul social al societatii era de 10.000 lei din care: capital social varsat 10.000 lei.
- c) Numarul de parti sociale emise: 10 parti sociale cu o valoare nominala de 1.000 lei fiecare.. Valoarea totala a partilor sociale: 10.000 lei
- d) Actiuni rascumparabile - Nu este cazul
- e) Actiuni emise în cursul exercitiului financiar - Nu este cazul
- f) Obligatiuni emise - Nu este cazul

Nota 8: Informatii privind salariatii si membrii organelor de administrare si conducere

- a) Nu s-au acordat indemnizatiile acordate membrilor organelor de conducere si de supraveghere.
- b) Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.
- c) Nu s-au acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului.
- d) salariati: numar mediu: 6

Nota 9: Indicatori economic-financiari

31.12.2021

Denumirea indicatorului	Nr rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate	0	0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	0.00
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.00
2. Indicatori de risc:	0	0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	0.00
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	0.00
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)	0	0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti	7	278.13
d) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizor	8	3.23
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	0.00
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	**** **

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 328 [redacted] CAFR Rom [redacted]

Sediul [redacted] nr 1, Bucur [redacted]

www.scm-contabilitateaudit.ro

4. Indicatori de profitabilitate	0	0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.00
b) Marja bruta din vanzari	12	0.00

Nota 10: Alte informatii

La data 31.12.2021:

Societatea nu detine filiale.

Nu exista creante sau datorii respectiv, venituri sau cheltuieli care sa fi fost evidentiatae initial într-o moneda straina.

Nu s-au înregistrat activitati extraordinare.

In numele

SOFICA A. CATI-MONICA – AUDITOR FINANCIAR

SOFICA CATI-MONICA

Auditor financiar

Inregistrata in Registrul Public Electronic cu numarul AF4762

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Bucuresti

SOFICA CATI-MONICA

Carnet 4762/26.06.2014

05.05.2022

