



- în reorganizare -
Str. Muncii, nr. 3,
cod 610168, Piatra Neamț
J27/18/1997; C.U.I. : RO9126534
Capital social: 1.369.280 lei
Tel./Fax : 0233 – 210532
Tel.: 0744648782
contact@publiserv.eu
Nr. _____ / _____



SISTEM DE MANAGEMENT CERTIFICAT
ID C125392
ISO 9001

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR **privind situația economico-financiară la 31.12.2013**

S.C. PUBLISERV S.R.L. este societate cu răspundere limitată la care asociatul principal este Consiliul Local al Municipiului Piatra Neamț cu 99,63% din părți sociale și S.C. "Urban" S.A. Piatra Neamț cu 0,37%.

În cursul anului 2010, datorită situației financiare dificile, adunarea generală a asociaților din data de 20.05.2010 a hotărât deschiderea procedurii generale a insolvenței pentru redresarea societății și a desemnat administrator judiciar al societății EUROINSOLV S.P.R.L. Piatra Neamț.

S.C. Publiserv S.R.L. a întocmit un plan de reorganizare pe o perioadă de 3 ani conform prevederilor Legii 85/2006. Prin sentința comercială nr. 1292/F din 08.12.2010 Tribunalul Neamț – Secția Comercială și Contencios Administrativ a confirmat planul de reorganizare propus de S.C. Publiserv S.R.L.

Ulterior s-a solicitat și s-a obținut extinderea planului de reorganizare pe o perioadă de încă 12 luni conform Procesului verbal al adunării creditorilor nr. 286/05.03.2012.

În anul 2013 S.C. PUBLISERV S.R.L. a avut ca obiect principal de activitate: 4211 – lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor, iar în secundar au mai fost prestate următoarele activități:

2361 – fabricarea produselor din beton pentru construcții

4311 – lucrări de demolare a construcțiilor

6820 – închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

8411 – servicii de administrație publică generală

Situația activelor imobilizate :

Imobilizări necorporale și corporale

La 31.12.2013 situația activelor imobilizate necorporale și corporale la valoarea rămasă (contabilă) se prezintă astfel:

-lei-

	31.12.2012	31.12.2013
1. Concesiuni, brevete, licențe (alte imobilizări necorporale)	0	0
TOTAL imobilizări necorporale	0	0
1. Terenuri și construcții	5.876.326	5.773.265
2. Instalații tehnice și mașini	2.557.108	2.123.358
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	23.230	17.474
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs	14.852	16.007
TOTAL	8.471.516	7.930.104

Valoarea contabilă la 31.12.2013 a imobilizărilor necorporale este în sumă de 72.988 lei, acestea fiind amortizate integral.

În anul 2013 s-au achiziționat imobilizări corporale în sumă de 40.067 lei după cum urmează:

-lei-

Nr crt	Denumire	Numar inventar	Valoare inventar
1	Spațiu altă destinație 22 Dec - lucrări îmbunătățiri	134	8.239
2	Centrală și instalație termică spațiu Ștefan cel Mare nr.16	1050	15.353
3	Sistem de alarmă str.Muncii nr.3	1049	16.476
TOTAL			40.068

De asemenea s-au efectuat lucrări de reparații la spațiul din str.Ștefan cel Mare nr.16 în sumă de 16007 lei care au mărit valoarea construcției în aprilie 2014.

La imobilizări corporale în curs este înregistrată suma de 16007 lei reprezentând lucrări de reparații la spațiul din str.Ștefan cel Mare nr.16.

Ieșiri de mijloace fixe prin casare, conform Hotărârii AGA nr. 27/12.12.2013 astfel:

-lei-

Nr crt	Denumire	Numar inventar	Valoare inventar	Valoare amortizată
1	Aparat aer condiționat	840	2439,54	2439,54
2	Motofierăstrău cu lanț	890	2000,00	2000,00

3	Ciocan pneumatic AH250	920	4806,70	4806,70
4	Ciocan pneumatic AH250	921	4806,70	4806,70
5	Motocompresor DMG20	927	9887,50	9887,50
6	Convertizor sudură	307	109,49	109,49
7	Autobasculantă RD8135	517	86,28	86,28
8	Laptop Sony	1041	3588,70	1798,00
TOTAL			27724,91	25934,21

Imobilizările financiare în sumă de 107.200 lei nu s-au modificat în cursul anului 2013 și reprezintă titluri de participare la 3 societăți din cadrul grupului astfel:

- S.C. Parking 106.680 lei
- S.C. Locato 500 lei
- S.C. Locativ Serv 20 lei

Active circulante

Active circulante	31.12.2012	31.12.2013	Diferențe
1. Stocuri	654.239	527.258	-126.981
2. Producția în curs de execuție	7.230.751	2.132.588	-5.098.163
3. Produse finite	38.265	39.628	1.363
4. Avansuri pentru cumpărare stocuri	27.518	29.189	1.671
TOTAL	7.950.773	2.728.663	-5.222.110

Activele circulante de natura stocurilor au scăzut cu 5.222.110 lei datorită, în principal, scăderii producției în curs de execuție cu suma de 5.098.163 lei. Din stocurile la materii prime și materiale s-au consumat până la această dată bitum, borduri, pavele, sorturi etc.

Creanțe	31.12.2012	31.12.2013
1. Creanțe comerciale	3.922.734	2.993.549
2. Alte creanțe	13.612	10.540
3. Creanțe imobil.	246.814	246.814
4. Creanțe în legătură cu bugetul de stat	66	73.084
TOTAL	4.183.226	3.323.987

Creanțele comerciale, pe vechimea lor, sunt prezentate după cum urmează:

- până la 30 zile = 2.053.685 lei
- 30-90 zile = 15.632 lei
- 90-365 zile = 33.051 lei
- peste 365 zile = 967.444 lei

Alte creanțe reprezintă avansuri și concedii de odihnă ale salariaților.

Datoriile totale la 31.12.2013 sunt în sumă de 9.084.952 lei din care:

- cu termen de plată sub 1 an = 9.084.952 lei

Datoriile totale se prezintă astfel:

	31.12.2012	31.12.2013
1. Sumă datorată instituții credit (credite bancare)	3.706.809	1.718.811
2. Furnizori și avansuri încasate	2.926.985	1.030.346
3. Alte datorii inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	8.929.991	6.335.795
TOTAL	15.563.785	9.084.952

Creditele bancare reprezintă:

	31.12.2012	31.12.2013
- linie credit BRD	1.289.500	587.500
- linie credit BCR	2.382.228	1.122.228
- dobânzi de plătit	35.081	9.083
TOTAL	3.706.809	1.718.811

Sumele datorate furnizorilor și sumele reprezentând alte datorii se prezintă după cum urmează:

Sumele datorate furnizorilor	31.12.2012	31.12.2013
- până la 30 zile	2.503.042	595.083
- 30-90 zile	58.542	16.515
- 90-365 zile	206.578	254.131
- peste 365 zile	158.823	164.617
TOTAL	2.926.985	1.030.346
Alte datorii inclusiv datorii fiscale	31.12.2012	31.12.2013
- obligații fiscale curente	5.882.705	2.754.299
- obligații fiscale restante	2.340.022	3.200.219
- alte obligații (salarii, garanții buna executie)	707.264	381.277
TOTAL	8.929.991	6.335.795

La 31.12.2013 programul de plăți din planul de reorganizare se prezintă astfel:

Denumire	Total de plata conform plan reorganizare la 31.12.2013	Plati efectuate conform plan reorganizare pana la 31.12.2013	Diferente
Grupa I			
BRD credit termen lung	353154,08	353154,08	0,00
BRD linie de credit	1986863,00	1928363,00	58500,00
Total credite BRD	2340017,08	2281517,08	58500,00
BCR linie de credit	3410122,00	3305122,00	105000,00
Creante DGFP Neamt	5720000,00	88551,00	5631449,00
Total creante Grupa I	11470139,08	5675190,08	5794949,00
Grupa III			
Activ Grup	0,00	0,00	0,00
Actones	232600,00	226800,00	5800,00
Asiri International	100200,00	100200,00	0,00
Brantner Serv Ecologice	143000,00	143000,00	0,00
Codcons	0,00	0,00	0,00
Conscor Impex	18086,00	18086,00	0,00
Ecotrans	554432,00	556432,00	-2000,00
Energofor	13645,00	13645,00	0,00
Parking	0,00	0,00	0,00
Salubritas	0,00	0,00	0,00
Tehnoproduct	2854,00	2854,00	0,00
Uniservice Graitaru	0,00	0,00	0,00
Total creante Grupa III	1064817,00	1061017,00	3800,00
Leasinguri			
BCR Leasing	121290,00	121290,00	0,00
BRD Sogelease	74957,00	74957,00	0,00
Porsche Leasing	33968,00	33968,00	0,00
RCI Leasing	8820,00	8820,00	0,00
Total leasinguri	239035,00	239035,00	0,00
TOTAL	12773991,08	6975242,08	5798749,00

Menționăm că ratele credit și dobânzile restante au fost achitate în data de 09.01.2014, iar în legătură cu suma de 5.631.449 lei restantă la DGFP Neamț procedura instituției este stingerea obligațiilor curente neținând cont de explicațiile noastre de pe ordinele de plată.

Capitaluri proprii

Capitalul social se prezintă după cum urmează:

31.12.2012	31.12.2013	Diferență
1.369.280	1.369.280	0

Capitalul social nu s-a modificat în anul 2013 față de 31.12.2012.

Rezervele constituite conform actelor normative în vigoare se prezintă astfel:

	31.12.2012	31.12.2013	Diferențe	Obs.
Rezerva legală	247.164	247.164	0	
Reevaluare	4.586.762	4.586.762	0	din reeval.terenuri și clădiri
Alte rezerve	69.399	69.399	0	acoperit pierdere alte rezerve 2010

Date de profit și pierdere

Principalii indicatori economico-financiari, realizați la 31.12.2013 se prezintă astfel:

Nr crt	Indicator	UM	Programat	Realizat	%
1.	Venituri totale	lei	8.700.000	9.244.794	106,26
2	Cifra de afaceri	lei	8.700.000	12.548.986	144,24
3	Cheltuieli totale	lei	8.660.000	9.002.405	103,95
4	Profit/pierdere brut	lei	40.000	242.389	605,97
5	Profit net	lei	16.000	183.561	1147,25
6	Impozit pe profit	lei	24.000	58.828	245,11
7	Productivitatea muncii	lei/pers	72.500	84.044	115,92
8	Număr mediu scriptic	pers	120	110	91,66

Indicatorii economico-financiari au fost realizați astfel:

Veniturile:

- venituri exploatare 9.244.162 lei
- venituri financiare 632 lei

Cheltuielile:

- cheltuieli de exploatare 8.769.591 lei
- cheltuieli financiare 232.814 lei

În anul 2013 SC Publiserv SRL înregistrează un profit din exploatare în sumă de 474.571 lei și o pierdere financiară în sumă 232.182 lei.

Calculul impozitului pe profit

Profitul brut a fost corectat cu cheltuielile nedeductibile fiscal în vederea stabilirii profitului fiscal. Cheltuielile nedeductibile sunt:

- cheltuieli sponsorizare	500
- cheltuieli protocol	24.557,02
- majorări, penalități	0
- amortiz.mij.fixe reevaluate	55.188
- carburant+TVA OUG 34/2009	25.989,68
- TVA protocol 2012	130,41
- provizioane	0
- pierderi din creanțe	0
- cheltuieli sociale	29.829
- diurnă nedeductibilă	0
Total cheltuieli nedeductibile :	136.194,11 lei

Profitul net în sumă de 183.561 lei propunem Adunării Generale a Asociaților a se repartiza pentru acoperirea parțială a pierderii din anii precedenți, conform prevederilor legislației în vigoare.

Lichiditatea și solvabilitatea societății

a) lichiditate curentă =

$$= \frac{\text{active.circulante}}{\text{datorii.pe.termen.scurt}} = \frac{6381813}{9084952} = 0,70 \text{ (nr.ori)}$$

b) lichiditate imediată =

$$= \frac{\text{active.circulante} - \text{stocuri}}{\text{datorii.pe.termen.scurt}} = \frac{6381813 - 2728663}{9084952} = 0,40 \text{ (nr.ori)}$$

c) indicatorul privind acoperirea dobânzilor =

$$= \frac{\text{profit.ina.int.ea.platii.dobanzilor.si.a.impozitului.pe.profit}}{\text{cheltuieli.cu.dobanzile}} = \frac{475203}{232814} = 2,04$$

d) indicatorul gradului de îndatorare =

$$= \frac{\text{capital.imprumutat}}{\text{capitaluri.proprii}} = \frac{2702127}{5335177} * 100 = 50,64\%$$

e) perioadă de recuperare creanțe =

$$= \frac{\text{creante.comerciale}}{\text{venituri.din.exploatare}} * 365 = \frac{2993549}{9244162} * 365 = 118 \text{ zile}$$

f) perioadă de rambursare datorii =

$$= \frac{\text{datorii.comerciale}}{\text{venituri.din.exploatare}} * 365 = \frac{1030346}{9244162} * 365 = 41 \text{ zile}$$

Valorile indicatorilor de mai sus sunt scăzute reflectând un grad de îndatorare mare a societății.

Alte informații

Inventarierea patrimoniului societății s-a efectuat în baza prevederilor Legii nr. 82/1991 republicată și a O.M.F. nr. 2861/2009 fiind organizată prin Decizia nr. 25/25.10.2013 a Președintelui Consiliului de Administrație.

Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în evidența contabilă a societății și au fost raportate în bilanțul contabil încheiat la 31.12.2013.

S.C. Publiserv S.R.L. la 31.12.2013 a întocmit situațiile financiare conform prevederilor O.M.F. nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Evenimente ulterioare

Conducerea Societatii nu are cunostinta de alte evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2013 care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare.

Președinte Consiliu de Administrație,

Mihai Sorin Gagea

