



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. \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_



## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR** **privind situația economico-financiară la 31.12.2014**

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 C.M.I. "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 2014 societatea a achitat integral toate creanțele din planul de reorganizare și, conform sentinței civile nr. 69/F din 18.02.2015 a Tribunalului Neamț, s-a dispus închiderea procedurii insolvenței.

În anul 2014 S.C. PUBLISERV S.R.L. a avut obiect principal de activitate:  
4211 – lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor, iar în secundar a mai prestat 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 31.12.2014 situația activelor imobilizate necorporale și corporale la valoarea rămasă (contabilă) se prezintă astfel:

	-lei-	
	31.12.2013	31.12.2014
1. Concesiuni, brevete, licențe (alte imobilizări necorporale)	0	0
<b>TOTAL imobilizări necorporale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Terenuri și construcții	5.773.264	4.980.287
2. Instalații tehnice și mașini	2.123.358	1.827.393
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	17.474	19.760
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs	16.007	0
<b>TOTAL</b>	<b>7.930.103</b>	<b>6.827.440</b>

Valoarea contabilă la 31.12.2014 a imobilizărilor necorporale este în sumă de 72.988 lei, acestea fiind amortizate integral.

În anul 2014 s-au achiziționat imobilizări corporale în sumă de 102.831 lei după cum urmează:

-lei-			
Nr crt	Denumire	Numar inventar	Valoare inventar
1	Autoturism Volkswagen	1052	40.314
2	Copiator multifunctional	1053	2.616
3	Copiator multifunctional	1054	2.616
4	Instalație sablare	1055	12.757
5	Penetrometru digital	1056	2.987
6	Placă compactoare	1057	3.950
7	Cazan încălzitor ulei	1058	19.344
8	Mașină de tăiat asfalt	1059	7.500
9	Etuvă de laborator	1060	4.373
10	Tester de temperatură	1061	2.632
11	Instalație electrică de sitare	1062	3.742
<b>TOTAL</b>			<b>102.831</b>



Ieșiri de mijloace fixe prin casare în sumă de 193.566,75 lei, conform Hotărârii AGA nr. 2/16.01.2015 astfel:

-lei-

Nr crt	Denumire	Numar inventar	Valoare inventar	Valoare amortizată
1	Autospecializată	852	37.000,00	37.000,00
2	Freză asfalt Wirtgen	940	124.144,05	124.144,05
3	Mașină de măturat P107	901	8.838,00	8.838,00
4	Grup electrogen 3kW	778	2.476,00	2.476,00
5	Inst.împrăștiat sol.lichidă	898	14.742,00	14.742,00
6	Notebook Sony	1042	3.588,70	3.588,70
7	Calculator Pentium IV	891	2.778,00	2.778,00
<b>TOTAL</b>			<b>193.566,75</b>	<b>193.566,75</b>

Ieșiri de mijloace fixe în sumă de 16.798,94 lei prin trecere la obiecte de inventar în folosință conform HG 276/2013, astfel:

Nr crt	Denumire	Numar inventar	Valoare inventar	Valoare amortizată
1	Dispozitiv tăiat materiale	1036	1875,00	1154,00
2	Convertizor sudură	314	369,94	369,94
3	Frigider "Arctic"	434	204,92	204,92
4	Radiocasetofon Panasonic	621	108,11	108,11
5	Fax KXT 680	751	296,53	296,53
6	Vinci	754	200,00	200,00
7	Calorifer Ufesa	759	113,93	113,93
8	Fișet metalic	789	150,00	150,00
9	Fișet metalic	790	150,00	150,00
10	Fișet metalic	791	150,00	150,00
11	Fișet metalic	792	150,00	150,00
12	Fișet metalic	793	150,00	150,00
13	Fișet metalic	794	150,00	150,00
14	Fișet metalic	795	150,00	150,00
15	Fișet metalic	796	150,00	150,00
16	Fișet metalic	797	150,00	150,00
17	Fișet metalic	798	150,00	150,00
18	Fișet metalic 3 uși	800	190,00	179,72
19	Camăra video Sony	801	1469,90	1469,90
20	Contor energie electrică	808	2130,96	2130,96
21	Canapea colț "melc"	841	1050,00	960,24
22	Vibrator beton	870	2238,36	2238,36
23	Mașină de găurit Bosch	914	1570,00	1570,00
24	Aparat înaltă presiune	929	1667,00	1667,00
25	Betonieră 180 litri	960	1814,29	1814,29
<b>TOTAL</b>			<b>16798,94</b>	<b>15977,90</b>

Imobilizările financiare s-au redus cu suma de 62.810 lei reprezentând titluri de participare cumpărate de SC Parking SA. Astfel la 31.12.2014 imobilizările financiare în sumă de 44.390 lei reprezintă titluri de participare la 3 societăți din cadrul grupului astfel:

- S.C. Parking 43.870 lei
- S.C. Locato 500 lei
- S.C. Locativ Serv 20 lei

### Active circulante

<b>Active circulante</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>Diferențe</b>
1. Stocuri	527.258	396.029	-131.229
2. Producția în curs de execuție	2.132.588	832.619	-1.299.969
3. Produse finite	42.369	12.024	-30.345
4. Avansuri pentru cumpărare stocuri	29.188	81.629	52.441
<b>TOTAL</b>	<b>2.731.403</b>	<b>1.322.301</b>	<b>-1.409.102</b>

Activele circulante de natura stocurilor au scăzut cu 1.409.102 lei datorită, în principal, scăderii producției în curs de execuție cu suma de 1.299.969 lei. Din stocurile la materii prime și materiale s-au consumat până la această dată bitum, borduri, pavele, sorturi etc.

<b>Creanțe</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
1. Creanțe comerciale	3.069.812	2.173.427
2. Alte creanțe	10.540	13.004
3. Creanțe imobilizate	246.814	220.800
4. Creanțe în legătură cu bugetul de stat	73.084	27.683
<b>TOTAL</b>	<b>3.400.250</b>	<b>2.434.914</b>

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

- până la 30 zile = 217.590 lei
- 30-90 zile = 704.048 lei
- 90-365 zile = 347.689 lei
- peste 365 zile = 904.100 lei

Alte creanțe reprezintă avansuri și concedii de odihnă ale salariaților.

Datoriile totale la 31.12.2014 sunt în sumă de 5.580.684 lei din care:

- cu termen de plată sub 1 an = 3.732.836 lei
- cu termen de plata peste un an = 1.847.848 lei



Datoriile totale se prezintă astfel:

	31.12.2013	31.12.2014
1. Sumă datorată instituții credit (credite bancare)	1.718.811	2.862.362
2. Furnizori și avansuri încasate	1.029.146	2.321.484
3. Alte datorii inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	6.336.995	396.838
<b>TOTAL</b>	<b>9.084.952</b>	<b>5.580.684</b>

Creditele bancare reprezintă:

	31.12.2013	31.12.2014
- credit pe termen lung Ro Credit IFN	0	2.833.333
- leasing Porsche Leasing	0	29.029
- linie credit BRD	587.500	0
- linie credit BCR	1.122.228	0
- dobânzi de plătit	9.083	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.718.811</b>	<b>2.862.362</b>

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

<b>Sumele datorate furnizorilor</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
- până la 30 zile	593.883	591.683
- 30-90 zile	16.515	1.640.514
- 90-365 zile	254.131	89.287
- peste 365 zile	164.617	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.029.146</b>	<b>2.321.484</b>
<b>Alte datorii inclusiv datorii fiscale</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
- obligații fiscale curente	2.754.299	211.312
- obligații fiscale restante	3.200.219	0
- alte obligații (salarii, garanții buna executie)	382.477	185.526
<b>TOTAL</b>	<b>6.336.995</b>	<b>396.838</b>

În anul 2014 SC Publiserv SRL a achitat integral obligațiile din planul de reorganizare. Situația privind obligațiile și plățile efectuate în cadrul planului de reorganizare se prezintă astfel:

Nr crt	Denumire creditor	Tabel definitiv valori creante acceptate	Plati efectuate pana la 01.10.2010	Program plati plan reorganizare	Plati efectuate pana la 21.10.2014	Diferente
		1	2	3	4	3-4
<b>Banci</b>						
1	BCR - credit	4.501.823,24	74.468,24	4.427.355,00	4.427.355,00	0,00
2	BRD - credit	3.065.502,00	253.151,66	2.812.350,34	2.812.350,34	0,00
	<b>Total banci</b>	<b>7.567.325,24</b>	<b>327.619,90</b>	<b>7.239.705,34</b>	<b>7.239.705,34</b>	<b>0,00</b>
<b>Directia de Finante</b>						
3	Buget	8.146.581,00	0,00	8.146.581,00	8.146.581,00	0,00
4	Activ Grup	5.890,90	0,00	5.890,90	5.890,90	0,00
5	Actones	309.161,07	0,00	286.559,07	286.559,07	0,00
6	Asiri	122.071,77	0,00	122.071,77	122.071,77	0,00
7	Brantner	195.885,60	0,00	195.885,60	195.885,60	0,00
8	Codcons	27.567,91	0,00	27.567,91	27.567,91	0,00
9	Conscor	50.321,30	0,00	18.086,56	18.086,56	0,00
10	Ecotrans	734.432,48	0,00	734.432,48	734.432,48	0,00
11	Energofor	17.144,84	0,00	17.144,84	17.144,84	0,00
12	Parking	158.821,69				0,00
13	Salubritas	10.986,50				0,00
14	Tehnoproil	2.854,00	0,00	2.854,00	2.854,00	0,00
15	Trust CCDP	40.729,51	17.728,42			0,00
16	Uniservice Graitaru	4.726,17	0,00	4.726,17	4.726,17	0,00
	<b>Total furnizori</b>	<b>1.680.593,74</b>	<b>17.728,42</b>	<b>1.415.219,30</b>	<b>1.415.219,30</b>	<b>0,00</b>
<b>Leasing</b>						
17	BCR Leasing	124.304,89	6.441,25	117.863,64	117.863,64	0,00
18	BRD Soglease	0,00		71.548,52	71.548,52	0,00
19	Porsche Leasing	0,00		31.542,29	31.542,29	0,00
20	RCI Leasing	0,00		7.724,50	7.724,50	0,00
	<b>Total leasing</b>	<b>124.304,89</b>	<b>6.441,25</b>	<b>228.678,95</b>	<b>228.678,95</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>17.518.804,87</b>	<b>351.789,57</b>	<b>17.030.184,59</b>	<b>17.030.184,59</b>	<b>0,00</b>
<b>Datoriile neprinse in plan</b>						
21	Parking			158.821,69	158.821,69	0,00
22	Salubritas			10.986,50	10.986,50	0,00
	Actones			22.602,00	22.602,00	0,00
23	Conscor			32.234,74	32.234,94	0,00
24	Trust CCDP			23.001,09	23.001,09	0,00
	<b>Total datoriile neprinse in plan</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>247.646,02</b>	<b>247.646,02</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17.518.804,87</b>	<b>351.789,57</b>	<b>17.277.830,61</b>	<b>17.277.830,61</b>	<b>0,00</b>



## Capitaluri proprii

Capitalul social se prezintă după cum urmează:

31.12.2013	31.12.2014	Diferență
1.369.280	1.369.280	0

Capitalul social nu s-a modificat în anul 2014 față de 31.12.2013.

Rezervele constituite conform actelor normative în vigoare se prezintă astfel:

	31.12.2013	31.12.2014	Diferențe	Obs.
Rezerva legală	247.165	273.856	26.691	
Reevaluare	2.326.825	2.984.325	657.500	din reeval.terenuri și clădiri
Alte rezerve	69.399	69.399	0	acoperit pierdere alte rezerve 2010

Rezervele legale s-au mărit cu suma de 26.691 lei ajungând la 273.856 lei adică maxim 1/5 din capital social conform legii.

## Date de profit și pierdere

Principalii indicatori economico-financiari, realizați la 31.12.2014 se prezintă astfel:

Nr crt	Indicator	UM	Programat	Realizat	%
1.	Venituri totale	lei	19.000.000	21.809.913	114,79
2	Cifra de afaceri	lei	16.500.000	16.303.409	98,81
3	Cheltuieli totale	lei	18.400.000	20.989.543	114,07
4	Profit/pierdere brut	lei	600.000	820.370	136,73
5	Profit net	lei	476.000	598.615	125,76
6	Impozit pe profit	lei	124.000	221.755	178,83
7	Productivitatea muncii	lei/pers	140.000	200.090	142,92
8	Număr mediu scriptic	pers	136	109	80,15

Indicatorii economico-financiari au fost realizați astfel:

Veniturile:

- venituri exploatare 21.741.463 lei
- venituri financiare 68.450 lei

Cheltuielile:

- cheltuieli de exploatare 20.808.771 lei
- cheltuieli financiare 180.772 lei

În anul 2014 SC Publiserv SRL înregistrează un profit din exploatare în sumă de 932.692 lei și o pierdere financiară în sumă 112.322 lei.

### Calculul impozitului pe profit

Profitul brut în sumă de 820.369,69 lei a fost corectat cu cheltuielile nedeductibile fiscal în sumă de 169.069,29 lei și cu rezervele din reevaluare mijloace fixe și terenuri vândute în sumă de 604.945,91 în vederea stabilirii profitului fiscal.

Cheltuielile nedeductibile sunt:

- cheltuieli sponsorizare	29.076,60
- cheltuieli protocol	14.964,42
- majorări, penalități	0
- amortiz.mij.fixe reevaluate	52.554
- carburant+TVA OUG 34/2009	23.126,27
- TVA protocol 2012	0
- provizioane	0
- pierderi din creanțe	0
- cheltuieli sociale	49.348
- diurnă nedeductibilă	0

**Total cheltuieli nedeductibile : 169.069,29 lei**

**Rezervele din reeval. mij.fixe și terenuri vândute 604.945,91**

Profitul net în sumă de 598.614,69 lei propunem Adunării Generale a Asociaților a se repartiza pentru rezerva legala suma de 26.691,44 lei, iar diferența de 571.923,25 lei a se repartiza pentru acoperirea parțială a pierderii din anii precedenți, conform prevederilor legislației în vigoare.

### Lichiditatea și solvabilitatea societății

a) lichiditate curentă =

$$= \frac{\text{active.circulante}}{\text{datorii.pe.termen.scurt}} = \frac{4495159}{3732836} = 1,20 \text{ (nr.ori)}$$

b) lichiditate imediată =

$$= \frac{\text{active.circulante} - \text{stocuri}}{\text{datorii.pe.termen.scurt}} = \frac{4495159 - 1319561}{3732836} = 0,85 \text{ (nr.ori)}$$

c) indicatorul privind acoperirea dobânzilor =

$$= \frac{\text{profit.ina.int.ea.platii.dobanzilor.si.a.impozitului.pe.profit}}{\text{cheltuieli.cu.dobanzile}} = \frac{938332}{117962} = 7,95$$

d) indicatorul gradului de îndatorare =

$$= \frac{\text{capital.imprumutat}}{\text{capitaluri.proprii}} = \frac{1847848}{5794920} * 100 = 31,88\%$$

e) perioadă de recuperare creanțe =

$$= \frac{\text{creante.comerciale}}{\text{cifra.de.afaceri.neta.plus.TVA}} * 365 = \frac{2317964}{20216227} * 365 = 42 \text{ zile}$$

f) perioadă de rambursare datorii =

$$= \frac{\text{datorii.comerciale}}{\text{cifra.de.afaceri.neta.plus.TVA}} * 365 = \frac{2321484}{20216227} * 365 = 42 \text{ zile}$$



Valorile indicatorilor de mai sus indică un echilibru perfect între perioadele de încasare a creanțelor și de plată a datoriilor.

### **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. 54/28.10.2014 a Președintelui Consiliului de Administrație.

Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în evidența contabilă a societății și au fost raportate în bilanțul contabil încheiat la 31.12.2014.

S.C. Publiserv S.R.L. la 31.12.2014 a întocmit situațiile financiare conform prevederilor O.M.F. nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

### **Evenimente ulterioare**

Conducerea Societății nu are cunoștința de alte evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2014 care ar putea avea un impact semnificativ și ar trebui să fie prezentate în aceste situații financiare.

**Președinte Consiliul de Administrație,**



**Mihai Sorin Gagea**