

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR **privind situația economico-financiară la 31.12.2015**

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 anul 2015 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 31.12.2015 situația activelor imobilizate necorporale și corporale se prezintă astfel:

| | -lei- | |
|--|------------------|------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
| 1. Concesiuni, brevete, licențe (alte imobilizări necorporale) | 0 | 5.375 |
| TOTAL imobilizări necorporale | 0 | 5.375 |
| 1. Terenuri și construcții | 4.980.287 | 4.891.011 |
| 2. Instalații tehnice și mașini | 1.827.394 | 1.862.382 |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier | 19.759 | 16.781 |
| 4. Avansuri și imobilizări corporale în curs | 0 | 0 |
| TOTAL | 6.827.440 | 6.775.549 |

Valoarea contabilă la 31.12.2015 a imobilizărilor necorporale este în sumă de 78.675 lei, în anul 2015 s-a achiziționat un program pentru întocmirea situațiilor de lucrări la biroul tehnic în sumă de 5.687 lei.

În anul 2015 s-au achiziționat imobilizări corporale în sumă de 414.726,11 lei după cum urmează:

-lei-

| Nr crt | Denumire | Numar inventar | Valoare inventar |
|--------------|------------------------------|----------------|------------------|
| 1 | RASPANDITOR MAT. NTIDERAPANT | 1063 | 84801,33 |
| 2 | GENERATOR CURENT | 1064 | 5080,65 |
| 3 | SERVER HP | 1065 | 3202,04 |
| 4 | PIKHAMER PNEUMATIC | 1067 | 6436,35 |
| 5 | CILINDRU COMPACTOR TANDEM | 1068 | 88374,00 |
| 6 | CILINDRU COMPACTOR | 1069 | 83233,14 |
| 7 | MASINA RASPINDIT EMULSIE | 1070 | 10160,02 |
| 8 | TRANSFORMATOR TRIFAZAT | 1071 | 22105,7 |
| 9 | AUTOTURISM VOLSWAGEN | 1072 | 35888,94 |
| 10 | RASPINDITOR ANTIDERAPANT | 1073 | 75443,94 |
| TOTAL | | | 414726,11 |

Din investițiile efectuate, suma de 375.635,13 lei s-a repartizat din profitul brut, conform prevederilor art.19 din Codul fiscal, fiind profit reinvestit și scutit de impozit pe profit.

Ieșiri de mijloace fixe prin casare în sumă de 200.169,75 lei, conform Hotărârii AGA nr. 7/27.01.2016 astfel:

-lei-

| Nr crt | Denumire | Numar inventar | Valoare inventar | Valoare amortizată |
|--------------|-------------------------------------|----------------|------------------|--------------------|
| 1 | BULDOZER S-1500 | 332 | 48,57 | 48,57 |
| 2 | CILINDRU COMPACTOR BOMAG 650 | 815 | 7513,50 | 7513,50 |
| 3 | CILINDRU COMPACTOR BOMAG 2,5T | 816 | 26495,00 | 26495,00 |
| 4 | PULVERIZATOR DE EMULSIE | 817 | 11238,00 | 11238,00 |
| 5 | TRACTOR HAKO WERKE | 858 | 62992,94 | 62992,94 |
| 6 | GRUP ELECTROGEN 7,5KW | 889 | 6371,00 | 6371,00 |
| 7 | GENERATOR SUDURA RGT 200DC | 928 | 6672,27 | 6672,27 |
| 8 | AUTOSPECIALIZATA BASCULANTA NT04NRK | 378 | 8200,00 | 8200,00 |
| 9 | DACIA 1307 NT06SPS | 807 | 8875,25 | 8875,25 |
| 10 | DACIA DUBLE NT06EEW | 859 | 21796,66 | 21796,66 |
| 11 | AUTOUTILITARA FIAT NT05AZX | 847 | 36609,00 | 36609,00 |
| 12 | DACIA 1307 NT04SPS | 755 | 3357,56 | 3357,56 |
| TOTAL | | | 200169,75 | 200169,75 |

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

| Active circulante | 31.12.2014 | 31.12.2015 | Diferențe |
|---|------------------|------------------|----------------|
| 1. Stocuri | 396.030 | 471.772 | 75.742 |
| 2. Producția în curs de execuție | 832.619 | 754.656 | -77.963 |
| 3. Produse finite, produse reziduale | 12.024 | 12.640 | 616 |
| 4. Ajustari pentru deprecierea produselor | (2.741) | (2.741) | 0 |
| 5. Avansuri pentru cumpărare stocuri | 81.629 | 25.878 | -55.751 |
| TOTAL | 1.319.561 | 1.262.205 | -57.356 |

Activele circulante de natura stocurilor au scăzut cu 57.356 lei datorită, în principal, scăderii producției în curs de execuție cu suma de 77.963 lei și a avansurilor pentru cumpărare stocuri. Din stocurile la materii prime și materiale s-au consumat până la această dată bitum, borduri, pavele, sorturi etc.

Stocurile au crescut la materialele de dezăpezire, și anume:

- sare 46.117 lei
- clorură de magneziu 42.273 lei
- Total 88.390 lei

| Creanțe | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Creanțe comerciale | 2.173.427 | 4.141.795 |
| 2. Ajustari pentru deprecierea creanțelor - clienti | (76.263) | (744.247) |
| 3. Alte creanțe | 13.004 | 43.971 |
| 4. Creanțe imobilizate | 220.800 | 131.243 |
| 5. Creanțe în legătură cu bugetul de stat | 27.683 | 127.069 |
| TOTAL | 2.358.651 | 3.699.831 |

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

- până la 30 zile = 1.331.733 lei
- 30-90 zile = 1.941.855 lei
- 90-365 zile = 55.713 lei
- peste 365 zile = 812.494 lei

Alte creanțe reprezintă avansuri și concedii de odihnă ale salariaților.

Datoriile totale la 31.12.2015 sunt în sumă de 5.362.908 lei din care:

- cu termen de plată sub 1 an = 4.529.575 lei
- cu termen de plata peste un an = 833.333 lei

Datoriile totale se prezintă astfel:

| | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Sumă datorată instituții credit (credite bancare) | 2.862.362 | 1.861.992 |
| 2. Furnizori și avansuri încasate | 2.321.484 | 2.792.919 |
| 3. Alte datorii inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale | 396.838 | 707.997 |
| TOTAL | 5.580.684 | 5.362.908 |

Creditele bancare reprezintă:

| | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| - credit pe termen lung Ro Credit IFN | 2.833.333 | 1.833.333 |
| - leasing Porsche Leasing | 29.029 | 15.826 |
| - dobânzi de plătit | 19.833 | 12.833 |
| TOTAL | 2.882.195 | 1.861.992 |

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

| Sumele datorate furnizorilor | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| - până la 30 zile | 591.683 | 2.070.600 |
| - 30-90 zile | 1.640.514 | 506.172 |
| - 90-365 zile | 89.287 | 216.147 |
| - peste 365 zile | 0 | 0 |
| TOTAL | 2.321.484 | 2.792.919 |
| Alte datorii inclusiv datorii fiscale | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
| - obligații fiscale curente | 211.312 | 470.870 |
| - obligații fiscale restante | 0 | 0 |
| - alte obligații (salarii, garanții buna executie) | 185.526 | 237.127 |
| TOTAL | 396.838 | 707.997 |

Capitaluri proprii

Capitalul social se prezintă după cum urmează:

| 31.12.2014 | 31.12.2015 | Diferență |
|------------|------------|-----------|
| 1.369.280 | 1.369.280 | 0 |

Capitalul social nu s-a modificat în anul 2015 față de 31.12.2014.

Rezervele constituite conform actelor normative în vigoare se prezintă astfel:

| | 31.12.2014 | 31.12.2015 | Diferențe | Obs. |
|---------------------------|------------|------------|-----------|------|
| Rezerva legală | 273.856 | 273.856 | 0 | |
| Reevaluare | 4.473.222 | 4.473.222 | 0 | |
| Alte rezerve | 69.399 | 69.399 | 0 | |
| Rezerve profit reinvestit | 0 | 375.635 | 375.635 | |

Date de profit și pierdere

Principalii indicatori economico-financiari, realizați la 31.12.2015 se prezintă astfel:

| Nr crt | Indicator | UM | Programat | Realizat | % |
|--------|------------------------|----------|------------|------------|--------|
| 1. | Venituri totale | lei | 14.500.000 | 21.017.118 | 144,95 |
| 2 | Cifra de afaceri | lei | 13.500.000 | 15.776.074 | 116,86 |
| 3 | Cheltuieli totale | lei | 14.200.000 | 20.089.626 | 141,48 |
| 4 | Profit/pierdere brut | lei | 300.000 | 927.492 | 309,16 |
| 5 | Profit net | lei | 228.000 | 824.637 | 361,68 |
| 6 | Impozit pe profit | lei | 72.000 | 102.855 | 142,85 |
| 7 | Productivitatea muncii | lei/pers | 141.000 | 200.163 | 141,96 |
| 8 | Număr mediu scriptic | pers | 103 | 105 | 101,94 |

Indicatorii economico-financiari au fost realizați astfel:

Veniturile:

- venituri exploatare 21.016.977 lei
- venituri financiare 141 lei

Cheltuielile:

- cheltuieli de exploatare 19.805.690 lei
- cheltuieli financiare 283.936 lei

În anul 2015 SC Publiserv SRL înregistrează un profit din exploatare în sumă de 1.211.287 lei și o pierdere financiară în sumă 283.795 lei. Profitul realizat a fost influențat negativ cu suma de 725.132 cu care s-au constituit provizioane pentru următorii clienți incerti:

| Nr crt | Denumire client incert | Valoare provizion |
|--------|----------------------------|-------------------|
| 1 | MEDIOMA | 508.267,67 |
| 2 | LOCATO | 8.291,48 |
| 3 | E85 IMPEX | 19.482,05 |
| 4 | CONFORT THERM | 1131,00 |
| 5 | DRUPO NEAMT | 125.530,89 |
| 6 | FERYMAR MET | 6.044,68 |
| 7 | PARTIDUL DREPTATII SOCIALE | 1.319,66 |

| | | |
|----|--------------------------|-------------------|
| 8 | PARTIDUL ECOLOGIST ROMAN | 3.192,65 |
| 9 | P.N.T.C.D. | 13.551,35 |
| 10 | PRIMARIA GARCINA | 4.331,96 |
| 11 | S.C.T. BUCURESTI | 33.051,26 |
| 12 | PARTIDUL POPULAR D.D. | 937,39 |
| 13 | TOTAL | 725.132,00 |

Calculul impozitului pe profit

Profitul brut în sumă de 927.492 lei a fost corectat cu cheltuielile nedeductibile fiscal în sumă de 251.699.55 lei și cu rezervele constituite din profitul reinvestit în sumă de 375.635,13 lei în vederea stabilirii profitului fiscal.

Cheltuielile nedeductibile sunt:

| | |
|-------------------------------|------------|
| - cheltuieli sponsorizare | 28.200 |
| - cheltuieli protocol | 0 |
| - amenzi, penalități | 8.054,15 |
| - amortiz.mij.fixe reevaluate | 31.094 |
| - carburant+TVA OUG 34/2009 | 11.834,81 |
| - provizioane | 132.363,59 |
| - pierderi din creanțe | 0 |
| - cheltuieli sociale | 40.153 |
| - diurnă nedeductibilă | 0 |

Total cheltuieli nedeductibile : 251.699,55 lei

Profitul net în sumă de 824.636,77 lei propunem Adunării Generale a Asociațiilor a se repartiza conform OG nr. 64/30.08.2001 actualizată, astfel:

| | |
|--|-----------------------|
| - profit reinvestit pt investiții | 375.635,13 |
| - acoperirea pierderii din anii precedenți | 390.836,84 lei |
| - acoperirea pierderii din corecții ani precedenți | 5.342,84 lei |
| | <u>771.814,81 lei</u> |
| - Primăria Piatra Neamț | 26.411,00 lei |
| - profit nerepartizat | 26.410,96 lei |

Lichiditatea și solvabilitatea societății

a) lichiditate curentă =

$$= \frac{\text{active.circulante}}{\text{datorii.pe.termen.scurt}} = \frac{5151508}{4529575} = 1,13 \text{ (nr.ori)}$$

b) lichiditate imediată =

$$= \frac{\text{active.circulante} - \text{stocuri}}{\text{datorii.pe.termen.scurt}} = \frac{5151508 - 1262205}{4529575} = 0,86 \text{ (nr.ori)}$$

c) indicatorul privind acoperirea dobânzilor =

$$= \frac{\text{profit.ina.int.ea.platii.dobanzilor.si.a.impozitului.pe.profit}}{\text{cheltuieli.cu.dobanzile}} = \frac{1211427}{283935} = 4,27$$

d) indicatorul gradului de îndatorare =

$$= \frac{\text{capital.imprumutat}}{\text{capitaluri.proprii}} = \frac{833333}{6614214} * 100 = 12,60\%$$

e) perioadă de recuperare creanțe =

$$= \frac{\text{creante.comerciale}}{\text{cifra.de.afaceri.neta.plusTVA}} * 365 = \frac{1527903}{19562332} * 365 = 29\text{zile}$$

f) perioadă de rambursare datorii =

$$= \frac{\text{datorii.comerciale}}{\text{cifra.de.afaceri.neta.plus.TVA}} * 365 = \frac{3464047}{19562332} * 365 = 66\text{zile}$$

Valorile indicatorilor de mai sus indică o situație favorabilă, perioada de recuperare a creanțelor este mai mica decât perioada 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. 113/15.10.2015 a Președintelui Consiliului de Administrație.

Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în evidența contabilă a societății și au fost raportate în bilanțul contabil încheiat la 31.12.2015.

S.C. Publiserv S.R.L. la 31.12.2015 a întocmit situațiile financiare conform prevederilor O.M.F. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Evenimente ulterioare

Ulterior încheierii exercitiului financiar a fost efectuat un control economico- financiar de catre Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Iasi in perioada 05.01-04.04.2016. Perioada supusa verificarii a fost 01.01.2010 - 31.12.2014. Urmare a controlului au fost stabilite raspundere patrimoniale in suma de 269.130 lei care nu au fost recunoscute in situatiile financiare incheiate la 31.12.2015.

In perioada de dupa inchiderea exercitiului au fost efectuate investitii pentru achizitia unei " freze de asfalt" in valoare de 251.115,20 lei si a unui "repartizator mixturi astfaltice pe senile" în valoare de 182.000 Euro, prin leasing financiar contractat cu S.C. Deutsche Leasing Romania pentru o perioada de 3 ani.

Președinte Consiliu de Administrație,

Mihai Sorin Gagea

