

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
 contact@publiserV.eu
 Nr. 225 / 2104/2017.



SISTEM DE MANAGEMENT CERTIFICAT
 ID C125392
 ISO 9001

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR privind situația economico-financiară la 31.12.2016

PUBLISERV S.A. este societate pe acțiuni la care asociat unic este Consiliul Local al Municipiului Piatra Neamț cu 100% din părți sociale.

În anul 2016 PUBLISERV S.A. a avut obiect principal de activitate: 4211 – lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor, iar în secundar a mai prestat următoarele activități:

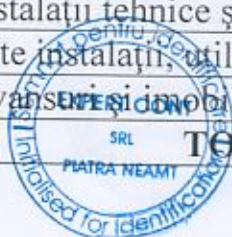
- 2361 – fabricarea produselor din beton pentru construcții
- 4311 – lucrări de demolare a construcțiilor
- 6820 – închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate
- 8411 – servicii de administrație publică generală

Situația activelor imobilizate :

Imobilizări necorporale și corporale

La 31.12.2016 situația activelor imobilizate necorporale și corporale se prezintă astfel:

| | -lei- | |
|--|------------------|------------------|
| | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
| 1. Concesiuni, brevete, licențe (alte imobilizări necorporale) | 5.375 | 4.771 |
| TOTAL imobilizări necorporale | 5.375 | 4.771 |
| 1. Terenuri și construcții | 4.891.011 | 4.873.134 |
| 2. Instalații tehnice și mașini | 1.862.382 | 2.461.629 |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier | 16.781 | 13.806 |
| 4. Avansuri și imobilizări corporale în curs | 0 | 0 |
| TOTAL | 6.770.174 | 7.348.569 |



Valoarea contabilă la 31.12.2016 a imobilizărilor necorporale este în sumă de 56.079 lei, în anul 2016 s-au achiziționat un program pentru întocmirea devizelor la biroul ofertare în sumă de 1.250 lei și un program de monitorizare la biroul IT în sumă de 937 lei și s-au casat programe depășite moral în sumă de 24.783 lei.

În anul 2016 s-au achiziționat imobilizări corporale în sumă de 1.065.741,20 lei după cum urmează:

-lei-

| Nr crt | Denumire | Numar inventar | Valoare inventar |
|--------------|--------------------------------|----------------|---------------------|
| 1 | Freză asfalt Wirtgen | 1075 | 251.115,20 |
| 2 | Repartizator mixturi asfaltice | 1076 | 811.447,00 |
| 3 | Ciocan rotopercurtor | 1077 | 3.179,00 |
| TOTAL | | | 1.065.741,20 |

Din investițiile efectuate, suma de 811.447,00 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 204.597,52 lei, conform Hotărârilor AGA nr. 37/12.12.2016 și nr. 2/31.01.2016 astfel:

-lei-

| Nr crt | Denumire | Numar inventar | Valoare inventar | Valoare amortizată |
|--------------|---|----------------|------------------|--------------------|
| 1 | VIBROREPARTIZATOR MIXTURA VOGELE | 362 | 24389,04 | 24389,04 |
| 2 | INSTALATIE MARCAT LC500 | 878 | 25790,00 | 25790,00 |
| 3 | LINIE TEHNOLOGICA FABRICAT PAVELE | 875 | 5747,00 | 5747,00 |
| 4 | LINIE TEHNOLOGICA FABRICAT PAVELE | 876 | 5747,00 | 5747,00 |
| 5 | CALCULATOR HPROLIANT ML 110-SERVER | 404 | 4365,00 | 4365,00 |
| 6 | INSTALATIE DE IMPRASIAT CLORURA DE CALCIU | 895 | 10083,00 | 10083,00 |
| 7 | IMPRASTIETOR MATERIAL ANTIDERAPANT P921 | 917 | 33450,00 | 33450,00 |
| 8 | MASINA GAURIT BOSCH ROTOPERCUTOR | 893 | 3294,00 | 3294,00 |
| 9 | GENERATOR MONOFAZIC - 6000M | 894 | 4662,18 | 4662,18 |
| 10 | PLACA VIBRATOARE WEBER CF2 | 922 | 5192,00 | 5192,00 |
| 11 | TRACTOR U 650 NT 03 MNB | 925 | 31663,00 | 31663,00 |
| 12 | REMORCA AGRICOLA 5.5 TO NT 80 CUK | 926 | 7000,00 | 7000,00 |
| 13 | CILINDRU COMPACTOR BOMAG 650 TIP BW65 | 814 | 7513,50 | 7513,50 |
| 14 | CALCULATOR ALPIS CU MONITOR 19" | 406 | 2948,80 | 2948,80 |
| 15 | DEPOZIT CARBURANTI | 950 | 32753,00 | 16059,00 |
| TOTAL | | | 204597,52 | 187903,52 |



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 | 31.12.2015 | 31.12.2016 | Diferențe |
|---|------------------|------------------|--------------|
| 1. Stocuri | 471.772 | 447.340 | -24.432 |
| 2. Producția în curs de execuție | 754.656 | 809.660 | 55.004 |
| 3. Produse finite, produse reziduale | 12.640 | 11.093 | -1.547 |
| 4. Ajustari pentru deprecierea produselor | (2.741) | (2.741) | 0 |
| 5. Avansuri pentru cumpărare stocuri | 25.878 | 3.065 | -22.813 |
| TOTAL | 1.262.205 | 1.268.417 | 6.212 |

Activele circulante de natura stocurilor au crescut cu 6.212 lei datorită, în principal, creșterii producției în curs de execuție cu suma de 55.004 lei.

La 31.12.2016 în stocuri se regăsesc materiale pt dezăpezire:

- sare pt drumuri 23.670 lei
- clorură de magneziu 27.006 lei
- nisip 34.738 lei

| Creanțe | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Creanțe comerciale | 4.141.795 | 4.484.514 |
| 2. Ajustari pentru deprecierea creanțelor - clienti | (744.247) | (769.972) |
| 3. Alte creanțe | 43.971 | 48.966 |
| 4. Creanțe imobilizate | 131.243 | 131.243 |
| 5. Creanțe în legătură cu bugetul de stat | 127.069 | 70.422 |
| TOTAL | 3.699.831 | 3.965.173 |

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

- până la 30 zile = 1.065.934 lei
- 30-90 zile = 2.557.315 lei
- 90-365 zile = 91.293 lei
- peste 365 zile = 769.972 lei

Alte creanțe reprezintă avansuri și concedii de odihnă ale salariaților.



Datoriile totale la 31.12.2016 sunt în sumă de 5.237.452 lei din care:

- cu termen de plată sub 1 an = 4.755.613 lei

- cu termen de plata peste un an = 481.839 lei

Datoriile totale se prezintă astfel:

| | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Sumă datorată instituției credit (credite bancare) | 1.861.992 | 2.138.509 |
| 2. Furnizori și avansuri încasate | 2.792.919 | 2.400.807 |
| 3. Alte datorii inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale | 707.997 | 698.136 |
| TOTAL | 5.362.908 | 5.237.452 |

Creditele bancare reprezintă:

| | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| - credit pe termen lung Ro Credit IFN | 1.833.333 | 833.333 |
| - linie credit B.Transilvania | 0 | 684.118 |
| - leasing Porsche Leasing | 15.826 | 615.780 |
| - leasing Deutsche Leasing | 0 | 0 |
| - dobânzi de plătit | 12.833 | 5.278 |
| TOTAL | 1.861.992 | 2.138.509 |

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

| Sumele datorate furnizorilor | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
|--|------------------|------------------|
| - până la 30 zile | 2.070.600 | 1.630.225 |
| - 30-90 zile | 506.172 | 770.582 |
| - 90-365 zile | 216.147 | 0 |
| - peste 365 zile | 0 | 0 |
| TOTAL | 2.792.919 | 2.400.807 |
| Alte datorii inclusiv datorii fiscale | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
| - obligații fiscale curente | 470.870 | 216.093 |
| - obligații fiscale restante | 0 | 206.212 |
| - alte obligații (salarii, garanții buna executie) | 237.127 | 275.831 |
| TOTAL | 707.997 | 698.136 |



Capitaluri proprii

Capitalul social se prezintă după cum urmează:

| 31.12.2015 | 31.12.2016 | Diferență |
|------------|------------|-----------|
| 1.369.280 | 1.369.280 | 0 |

Capitalul social nu s-a modificat în anul 2016 față de 31.12.2015.

Rezervele constituite conform actelor normative în vigoare se prezintă astfel:

| | 31.12.2015 | 31.12.2016 | 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 | 375.635 | 1.187.082 | 811.447 | |

Date de profit și pierdere

Principalii indicatori economico-financiari, realizați la 31.12.2016 se prezintă astfel:

| Nr crt | Indicator | UM | Programat B.V.C | Realizat | % |
|--------|------------------------|----------|-----------------|----------|--------|
| 1. | Venituri totale | mii lei | 18.100 | 19.239 | 106,29 |
| 2 | Cifra de afaceri | mii lei | 14.100 | 14.226 | 100,89 |
| 3 | Cheltuieli totale | mii lei | 17.020 | 18.220 | 107,05 |
| 4 | Profit brut | mii lei | 1.080 | 1.019 | 94,35 |
| 5 | Profit net | mii lei | 980 | 981 | 100,10 |
| 6 | Număr mediu salariați | pers. | 103 | 103 | 100,00 |
| 7 | Productivitatea muncii | lei/pers | 176 | 187 | 106,25 |

Indicatorii economico-financiari au fost realizați astfel:

Veniturile:

- venituri exploatare 19.239.179 lei
- venituri financiare 81 lei

Cheltuielile:

- cheltuieli de exploatare 18.015.143 lei
- cheltuieli financiare 204.771 lei

În anul 2016 Publiserv SA înregistrează un profit din exploatare în sumă de 1.224.036 lei și o pierdere financiară în sumă 204.690 lei.



Calculul impozitului pe profit

Profitul brut în sumă de 1.019.346 lei a fost corectat cu cheltuielile nedeductibile fiscal în sumă de 89.434,66 lei și cu rezervele constituite din profitul reinvestit în sumă de 811.447,00 lei în vederea stabilirii profitului fiscal.

Cheltuielile nedeductibile sunt:

| | |
|---|----------------------|
| - cheltuieli sponsorizare | 21.566,70 |
| - cheltuieli protocol | 959,01 |
| - amenzi, penalități | 16.791,19 |
| - amortiz.mij.fixe reevaluate | 30.730 |
| - carburant+TVA OUG 34/2009 | 11.795,62 |
| - provizioane | 0 |
| - pierderi din creanțe | 0 |
| - cheltuieli sociale | 4.276 |
| - materiale casate | 3.316,14 |
| - diurnă nedeductibilă | 0 |
| Total cheltuieli nedeductibile : | 89.434,66 lei |

Profitul net în sumă de 981.287,62 lei propunem Adunării Generale a Asociațiilor a se repartiza conform OG nr. 64/30.08.2001 actualizată, astfel:

| | |
|--|----------------------|
| - profit reinvestit pt investiții | 811.447,00 lei |
| - acoperirea pierderii din corecții ani precedenți | <u>95.942,02 lei</u> |
| | 907.389,02 lei |
| - dividende Primăria Piatra Neamț | 36.950,00 lei |
| - profit nerepartizat | 36.948,60 lei |

Lichiditatea și solvabilitatea societății

a) lichiditate curentă =

$$= \frac{\text{active.circulante}}{\text{datorii.pe.termen.scurt}} = \frac{5277846}{4755613} = 1,11 \text{ (nr.ori)}$$

b) lichiditate imediată =

$$= \frac{\text{active.circulante} - \text{stocuri}}{\text{datorii.pe.termen.scurt}} = \frac{5277846 - 1268417}{4755613} = 0,84 \text{ (nr.ori)}$$

c) indicatorul privind acoperirea dobânzilor =

$$= \frac{\text{profit.ina.int.ea.platii.dobanzilor.si.a.impozitului.pe.profit}}{\text{cheltuieli.cu.dobanzile}} = \frac{1208856}{189510} = 6,38$$

d) indicatorul gradului de îndatorare =

$$= \frac{\text{capital.imprumutat}}{\text{capitaluri.proprii}} = \frac{1517452}{7456148} * 100 = 20,35\%$$

e) perioadă de recuperare creanțe =

$$= \frac{\text{creante.comerciale}}{\text{cifra.de.afaceri.neta.plus.TVA}} * 365 = \frac{3226307}{17071271} * 365 = 69 \text{ zile}$$

f) perioadă de rambursare datorii =

$$= \frac{\text{datorii.comerciale}}{\text{cifra.de.afaceri.neta.plus.TVA}} * 365 = \frac{2480900}{17071271} * 365 = 53 \text{ zile}$$



Valorile indicatorilor de mai sus indică o situație nefavorabilă, perioada de recuperare a creanțelor este mai mare 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. 47/08.10.2016 a Președintelui Consiliului de Administrație.

Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în evidența contabilă a societății și au fost raportate în bilanțul contabil încheiat la 31.12.2016.

Publiserv S.A. la 31.12.2016 a întocmit situațiile financiare conform prevederilor O.M.F. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Evenimente ulterioare

Dupa inchiderea exercitiului financiar si pana la data autorizarii situatiilor financiare nu au avut loc evenimente care sa conduca la modificarea situatiilor financiare.

Președinte Consiliul de Administrație,

Mihai Sorin Gagea

