

S.C. MEDSERV MIN S.A.

RAPORT PRIVIND ACTIVITATEA SC MEDSERV MIN SA IN PERIOADA 01 .01 – 31.12.2014

I. ANALIZA ACTIVITATII S.C. MEDSERV MIN S.A. SI MODUL DE REALIZARE A INDICATORILOR ECONOMICO – FINANCIARI IN PERIOADA 01.01.2014-31.12.2014

1.1. Prezentarea SC Medserv Min SA Tg-Jiu

SC Medserv Min SA a fost constituită ca societate pe acțiuni, prin externalizarea activității medicale din cadrul fostei Compania Națională a Lignitului Oltenia SA Tg-Jiu, prin actul constitutiv și protocolul de desprindere menționându-se că societatea va asigura servicii medicale de urgență și control medical periodic (medicina muncii) pe bază de contracte de prestări servicii medicale.

Capitalul inițial subscris a fost în sumă de 150.000 lei din care 107.500 aport în natură (dotările existente la cabinetele medicale) și 42.500 lei aport în numerar, Compania Națională a Lignitului Oltenia având 97% din acțiuni, diferența aparținând Sindicatelor miniere.

În luna decembrie 2005, SNL Oltenia SA a majorat capitalul social al societății cu suma de 480.000 lei, sumă utilizată pentru achiziționarea unui imobil situat în Calea Severinului nr. 38 A, necesar pentru sediul administrativ al societății și spațiu de producție (cabinete medicale).

Sediul social al societății este în Tg-Jiu, strada Calea Severinului nr. 38A, jud. Gorj.

1.2. Obiectul principal de activitate

Obiectul principal de activitate conform actului constitutiv este „Sănătate și asistență socială”, având codul CAEN 8690 „Alte activități referitoare la sănătatea umană”, acestea fiind:

- 8610 – *Activități de asistență spitalicească;*
 8621 – *Activități de asistență medicală generală;*
 8622 – *Activități de asistență medicală specializată;*
 8623 – *Activități de asistență stomatologică;*

Activități conexe

– *activități de tehnică dentară; activități de laborator de analize medicale; activități de fizica medicală; activități de fiziokinetoterapie; activități de psihologie medicală; activități de psihologia muncii și organizațională; activități de psihologie în transporturi; activități de psihologie educațională; **activități de transport medicalizat prespitalicesc;** activități de sociologie medicală; activități de logopedie; activități de sociologie medicală; activități de cultură fizică medicală; activități de optometrie medicală; optică medicală; activități de protezare ortopedică; activități de protezare auditivă; activități de toxicologie; activități de informatică medicală; activități de bioenergie; activități de consulting medical.*

S.C. Medserv Min S.A. este constituită ca societate comercială pe acțiuni, având următoarea structură a acționariatului:

	Nr. acțiuni		Valoare (lei)
Procent(%)			
C.E. Oltenia SA	6.125	612.500	97,222
Federația Națională Mine Energie	25	2.500	0,397
Uniunea Sindicatelor Miniere Oltenia	25	2.500	0,397
Sindicatul Minerul EMC Rovinari	25	2.500	0,397
Sindicatul Liber EMC Roșia	25	2.500	0,397
Sindicatul Liber cariera Roșiuta	13	1.300	0,206
Sindicatul Liber cariera Lupoaia	12	1.200	0,190
Sindicatul Sal. SC Medserv Min SA	50	5.000	0,790
TOTAL	6.300	630.000	100,00

PATRIMONIUL

Patrimoniul societății la data de 31.12.2014 este următorul:

ACTIV	2.918.811 lei
➤ IMOBILIZĂRI	1.227.737 lei
➤ STOCURI	41.878 lei
➤ DISPONIBIL	595.529 lei
➤ CREANȚE CLIEŢI	512.962 lei
➤ ALTE CREANȚE	540.705 lei
PASIV	2.918.811 lei
➤ CAPITAL SOCIAL	630.000 lei
➤ REZERVE DIN REEVALUARE	110.594 lei
➤ ALTE REZERVE	769.999 lei
➤ PROFIT 2014	212.177 lei
➤ PROVIZIOANE	16.716 lei
➤ DATORII PE TERMEN MEDIU	29.100 lei
➤ DATORII PE TERMEN SCURT	1.109.982 lei
➤ REZ. REP. DIN CORECT. ER. CONTAB.	54.776 lei
➤ REPARTIZAREA PROFITULUI	14.533 lei
Cifra de afaceri	4.493.298 lei
Venituri Totale, din care:	4.573.659 lei
- venituri din exploatare	4.561.084 lei
Cheltuieli totale, din care:	4.282.995 lei
- cheltuieli din exploatare	4.267.912 lei
Profit brut	290.664 lei
Profit net	212.177 lei

ANALIZA DATORIILOR ȘI CREANȚELOR

LA DATA DE 31.12.2014

1. DATORII

A. datorii pe termen scurt si leasing – 1.139.082 lei

În ceea ce privește principalele datorii pe termen scurt ale SC Medserv Min SA, ele se pot grupa în patru categorii:

- datorii către furnizori;
- datorii către bugete;
- datorii către salariați;
- datorii leasing
- alte datorii.
- ajustări și provizioane

Capitol datorie	Lei 31.12.2014
Furnizori	75.541
din care restanți:	0
Garanții furnizori	53.326
Bugete, din care:	166.227
Debite	159.592
din care restante:	
Majorări și penalități	
Decontari cu personalul unitatii	90.378
Datorii leasing	150.917
Dividende	602.671
Creditori diverși	22
TOTAL	1.139.082

Prezentarea în analitic a datoriilor la Bugetul consolidat al statului:

Nr. crt.	Denumire obligatie bugetara	Debite		Majorari penalitati	Total
		curente	restante		
1	CAS 15,8 %	28,488	0	0	28,488
2	CAS 10,5%	18,933	0	0	18,933
3	Sanatate 5,2%	9,318	0	0	9,318
4	Sanatate 5,5%	9,783	0	0	9,783
5	Accid. si boli prof 0,214%	386	0	0	386
6	Fond de garantare 0,25%	448	0	0	448
7	Somaj 0,5% unitate	896	0	0	896
8	Somaj 0,5% salariați	899	0	0	899
9	Impozit salarii	21,096	0	0	21,096
10	Impozit pe profit	69,884	0	381	70,265
11	Fond handicapati	640	0	0	640
12	Amenda ANAF	5,000	0	0	5,000
13	concedii medicale 0.85%	0	0	75	75
Total		165,771	0	456	166,227

Debitele curente reprezintă obligațiile bugetare aferente lunii decembrie 2014.

Datoriile cu furnizori sunt prezentate astfel :

Furnizori (4011)	56.633 lei
Furnizori de imobilizari (4041)	18.908 lei
Total furnizori	75.541 lei

2. CREANTE

Principalele creanțe ale SC Medserv Min SA, se grupează astfel:

- clienți;
- debitori diversi;
- clienti facturi de întocmit
- alte creanțe.

lei

Capitol creanțe	31.12.2014
Clienți - din care:	503.752
CE Oltenia SA	460.134
din care restanți:	0
Diversi	43.618
din care restanți:	2.414
Clienți facturi de întocmit	9.210
Ajustari depreciere creante (-)	-111.617
Alte creante, din care:	652.322
- Debitori diversi	212.717
din care restanți (UEF Motru):	37.452
- Creante fond asigur. sanatate	17.099
- Creante cu personalul	38.275
- Creante imobilizate	308.468
- Decont. in curs de clarificare	75.763
TOTAL	1.053.667

Creanțele clienți (contul 411) sunt prezentate astfel:

Clienți debite (4111) CE Oltenia SA	460.134 lei
Clienți debite diversi (4112)	43.618 lei
Clienți facturi de întocmit	9.210 lei
Total conturi clienti	512.962 lei
ALTE CREANȚE, din care:	652.322 lei

"Debitori diversi" - cont 461 in suma de 212.717 lei sunt cuprinse :

- raspundere materiala pentru medicamente Tonea = 16.716 lei

- Olaru Ovidiu - BEJ Tranca	=	45.731 lei
- Viașu Dan - indemnizații negociere CCM 2013	=	2.288 lei
- Viașu Dan - amenzi primite de societate	=	5.800 lei
- UEF Motru	=	37.452 lei
- Mogoe Valentin - tichete masa, prime vacanta	=	5.294 lei
- Mogoe Valentin -SLP – uri	=	2.611 lei
- Mogoe Valentin - indicatori performanta	=	14.176 lei
- Mogoe Valentin - Săcelu - asistenți	=	7.182 lei
- Mogoe Valentin - Ambulanță Săcelu	=	2.711 lei
- Mogoe Valentin - Ploștina și Lupoiaia	=	11.300 lei
- Iacobescu Marcel - Curtea de Conturi	=	25.587 lei
- Zamfirescu Adrian - Curtea de Conturi	=	35.870 lei

Conturile 267, 4282, 4316, 473 = 439.605 lei

- cont 267 - garanții de bună execuție	=	308.468 lei
- cont 4282 - Bălan Speranța - Curtea de Conturi	=	38.275 lei;
- cont 4316 - concedii medicale suportate de FNUASS	=	17.099 lei;
- cont 473 - decontări în curs de clarificare	=	75.763 lei.

La poziția "decontări în curs de clarificare" această sumă este formată din:

- suma de 65.763,47 lei reprezintă c/v diferență de tarif/oră aferent subcontractării cu SC Ambuforce SRL privind transportul medicalizat cu ambulanțe de tip B și accesorii calculate de către Inspekția economico-financiară.

- control ANAF - litigiu = 10.000 lei

TOTAL CREANȚE 1.053.667,00 lei

IV. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA DATA DE 31.12.2014

CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI

Din bilanța de verificare încheiată la 31.12.2014 rezultă următorii indicatori financiari:

1. Indicatori de lichiditate

1.1. Indicatorul lichidității curente (ILC)

$$ILC_{2014} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.691.074}{1.109.982} = 1,52 \text{ ori}$$

- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2;
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

1.2. Indicatorul lichidității imediate (ILI) – indicatorul test acid

$$ILI_{2014} = \frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.691.074 - 41.878}{1.109.982} = 1,49 \text{ ori}$$

Cu cât valoarea este mai mare decât 1, cu atât situația societății este mai bună.

2. Indicatorii de risc

- Indicatorul gradului de îndatorare (IGI)

$$IGI_{2014} = \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{29.100}{1.763.013} \times 100 = 1,65$$

- **Indicatorul privind acoperirea dobânzilor (IADB)** – determină de câte ori societatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția societății este considerată mai riscantă.

$$IADB_{2014} = \frac{\text{Profit înainte de plăți și impozit pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} \times 100 = \frac{305.742}{15.077} = 20,28 \text{ ori}$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) furnizează informații cu privire la:

- Viteza de rotație a debitelor clienți (VRdc)

$$VR_{dc}2014 = \frac{Soldmediuclienti}{Cifradeafaceri} \times Nrzile = \frac{651.394}{4.493.298} \times 365 = 52,91 \text{ zile}$$

Viteza de rotație a debitelor clienți calculează eficacitatea întreprinderii în colectarea creanțelor sale. Exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate.

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

- Viteza de rotație a creditelor furnizori (VR_{cf})

$$VR_{cf}2014 = \frac{Soldmediufurnizori}{Cifradeafaceri} \times Nrzile = \frac{111.631}{4.493.298} \times 365 = 9,07 \text{ zile}$$

Viteza de rotație a creditelor - furnizor - aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

- Viteza de rotație a imobilizărilor corporale (VR_{ic}) - evaluează eficacitatea managementului imobilizărilor corporale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de imobilizări corporale;

$$VR_{ic}2014 = \frac{Cifradeafaceri}{imobilizaricorporale} = \frac{4.493.298}{1.195.141} = 3,76 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a activelor totale (VR_{at})

$$VR_{at}2014 = \frac{Cifradeafaceri}{totalactive} = \frac{4.493.298}{2.918.811} = 1,54 \text{ zile}$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat (RC_a)

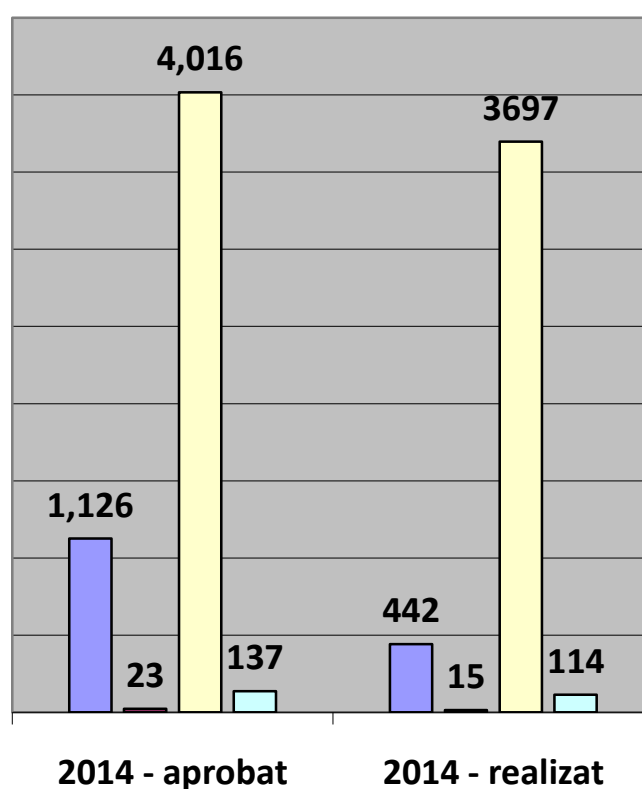
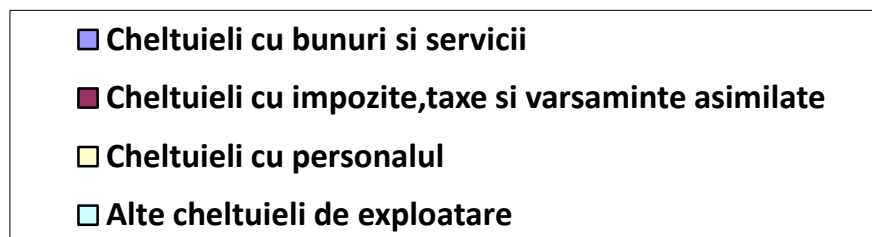
$$RC_{a}2014 = \frac{Pr \text{ ofitina int eaplatiidobanziisiimpozituluipeprofit}}{Capitalangajat} \times 100 = \frac{305.742}{1.792.113} \times 100 = 17,06\%$$

b) Marja brută din vânzări (MB_{vz})

$$MB_{vz}2014 = \frac{Pr \text{ ofitbrutdinanzari}}{Cifradeafaceri} \times 100 = \frac{290.664}{4.493.298} \times 100 = 6,47\%$$

V. Ponderea cheltuielilor realizate față de cele aprobate în BVC 2014

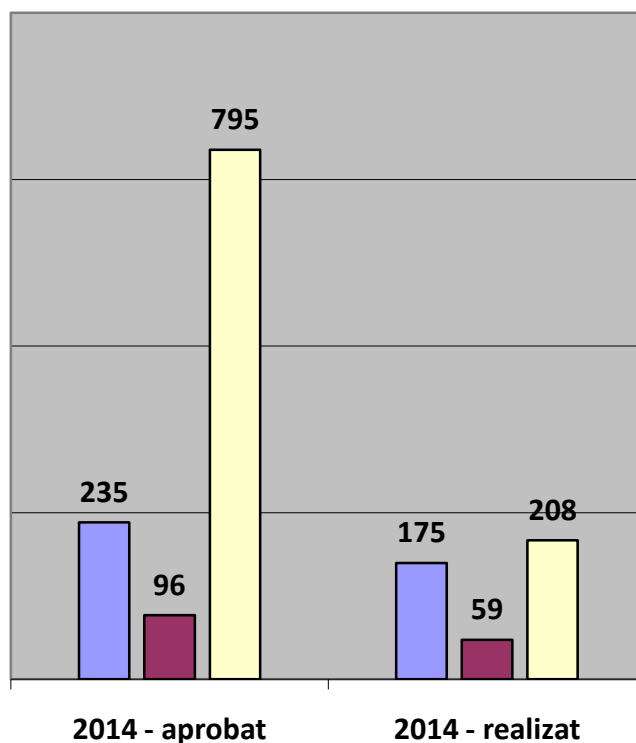
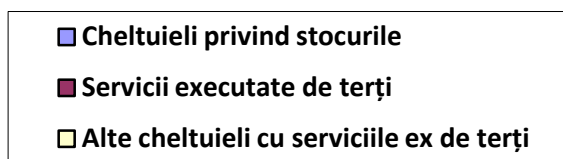
1. Diagrama cheltuielilor de exploatare pe capitole



Ponderea cheltuielilor realizate față de cele aprobate conform diagramei :

Capitol cheltuieli	Aprobat 2014	Realizat 2014	%
Cheltuieli cu bunuri si servicii	1.125,8	441,9	39,25
Impozite, taxe si vars asimilate	23,0	14,6	63,48
Cheltuieli cu personalul	4.016	3.697,1	92,06
Alte cheltuieli de exploatare	136,8	114,4	83,60
Cheltuieli de exploatare	5.301,60	4.267,9	80,50

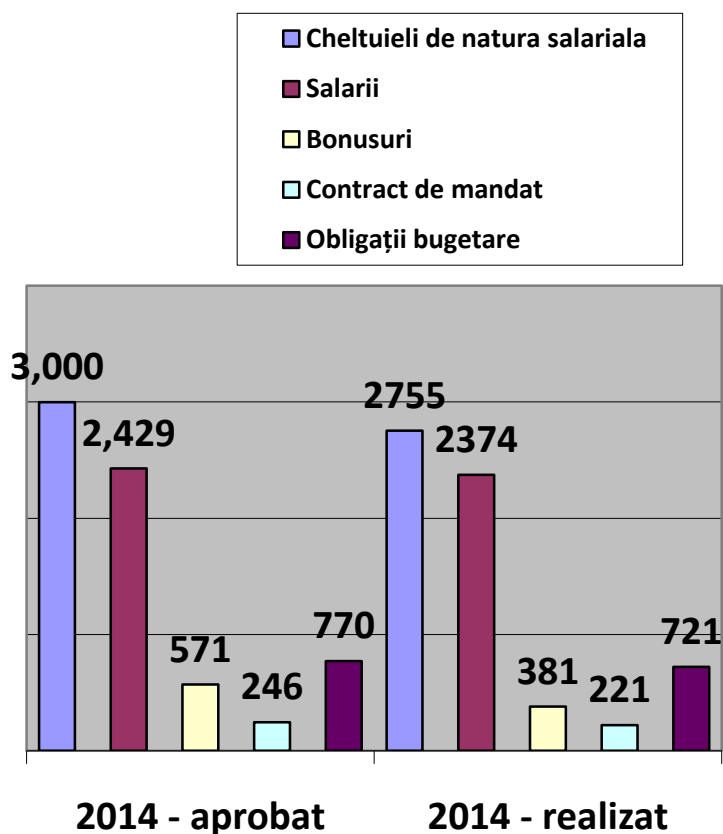
1.1. Diagrama cheltuielilor cu bunuri și servicii



Ponderea cheltuielilor realizate față de cele aprobate conform diagramei

Capitol cheltuieli	Aprobat 2014	Realizat 2014	%
Cheltuieli privind stocurile	235,2	174,5	74,19
Servicii executate de terti	95,9	59,2	61,73
Alte servicii executate de terti	794,7	208,2	26,20
Cheltuieli cu bunuri si servicii	1.125,8	441,9	39,25

1.2. Diagrama cheltuielilor cu personalul

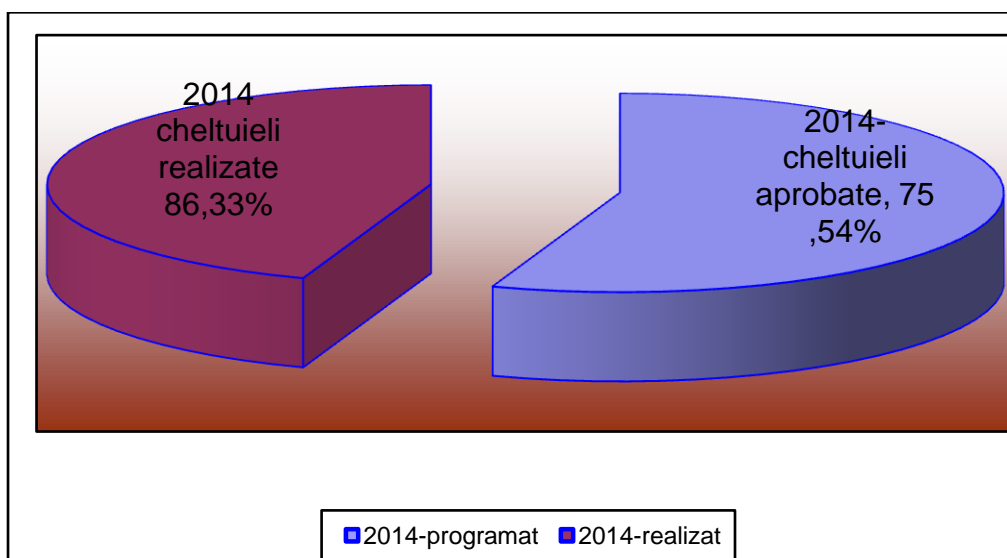


Ponderea cheltuielilor de personal realizate față de cele aprobate conform diagramei;

Capitol cheltuieli	Aprobat 2014	Realizat 2014	%
Chelt de natura salariala	2.999,9	2.754,9	91,83
Cheltuieli cu salariile	2.428,6	2.374,0	97,75
Bonusuri	571,3	380,9	66,67
Contract de mandat	245,8	221,4	90,07
Obligatii bugetare	770,3	720,8	93,57
Total cheltuieli cu personalul	4.016,0	3.697,1	92,06

Ponderea cheltuielilor de natură salarială față de cheltuielile totale realizate și aprobate pe anul 2014.

- Cheltuieli totale aprobate = 5.316,7 lei
- Cheltuieli aprobate cu personalul = 4.316,0 lei
- Cheltuieli totale realizate = 4.283,0 lei
- Cheltuieli realizate cu personalul = 3.697,1 lei



DIRECTOR EXECUTIV,

POP GAVRILĂ

COMP. FINANCIAR - CONTABILITATE

PĂUNESCU LIVIU

INTOCMIT,

STOLOJANU ION