S.C. MEDSERV MIN S.A.
NR MSM 4165/22.08.2018

Raport privind activitatea S.C. MEDSERV MIN S.A.
in perioada 01.01-30.06.2018

1. Prezentarea SC Medserv Min SA Tg-Jiu

SC Medserv Min SA a fost constituită ca societate pe acţiuni, prin externalizarea activităţii medicale din cadrul fostei Compania Naţională a Lignitului Oltenia SA Tg-Jiu, prin actul constitutiv şi protocolul de desprindere menţionându-se că societatea va asigura servicii medicale de urgenţă şi control medical periodic (medicina muncii) pe bază de contracte de prestări servicii medicale.

Capitalul iniţial subscris a fost în sumă de 150.000 lei din care 107.500 aport în natură (dotările existente la cabinetele medicale) şi 42.500 lei aport în numerar, Compania Naţională a Lignitului Oltenia având 97% din acţiuni, diferenţa aparţinând Sindicatelor miniere.

În luna decembrie 2005, SNL Oltenia SA a majorat capitalul social al societăţii cu suma de 480.000 lei, sumă utilizată pentru achiziţionarea unui imobil situat în Calea Severinului nr. 38 A, necesar pentru sediul administrativ al societăţii şi spaţiu de producţie (cabinete medicale).

În luna aprilie 2016, conform Hotarârii nr.3 din 18.04.2016 a Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor SC Medserv Min SA, C.E. Oltenia SA a aprobat majorarea capitalului social cu valoarea de 589.800 lei, de la valoarea de 630.000 lei până la 1.219.800 lei, respectiv 5898 acţiuni noi la un preţ de 100 lei/acţiune, egal cu valoarea nominală obţinută prin conversia dividendelor cuvenite şi nerestituite acţionarilor, aferente anilor 2002-2013.

Sediul social al societăţii este în Tg-Jiu, str. Calea Severinului nr. 38A, Judeţul GJ.

S.C. MEDSERV MIN S.A.

Raport privind activitatea S.C. MEDSERV MIN S.A. in perioada 01.01-30.06.2018

1. Prezentarea SC Medserv Min SA Tg-Jiu

SC Medserv Min SA a fost constituită ca societate pe acţiuni, prin externalizarea activităţii medicale din cadrul fostei Compania Naţională a Lignitului Oltenia SA Tg-Jiu, prin actul constitutiv şi protocolul de desprindere menţionându-se că societatea va asigura servicii medicale de urgenţă şi control medical periodic (medicina muncii) pe bază de contracte de prestări servicii medicale.

Capitalul iniţial subscris a fost în sumă de 150.000 lei din care 107.500 aport în natură (dotările existente la cabinetele medicale) şi 42.500 lei aport în numerar, Compania Naţională a Lignitului Oltenia având 97% din acţiuni, diferenţa aparţinând Sindicatelor miniere.

În luna decembrie 2005, SNL Oltenia SA a majorat capitalul social al societăţii cu suma de 480.000 lei, sumă utilizată pentru achiziţionarea unui imobil situat în Calea Severinului nr. 38 A, necesar pentru sediul administrativ al societăţii şi spaţiu de producţie (cabinete medicale).

În luna aprilie 2016, conform Hotarârii nr.3 din 18.04.2016 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor SC Medserv Min SA, C.E. Oltenia SA a aprobat majorarea capitalului social cu valoarea de 589.800 lei, de la valoarea de 630.000 lei până la 1.219.800 lei, respectiv 5898 acțiuni noi la un preț de 100 lei/acțiune, egal cu valoarea nominală obținută prin conversia dividendelor cuvenite și nerestituite acționarilor, aferente anilor 2002-2013.

Sediul social al societăţii este în Tg-Jiu, str. Calea Severinului nr. 38A, Județul GJ.

2 .Obiectul principal de activitate

Obiectul principal de activitate conform actului constitiv este „Sănătate şi asistenţă socială", având codul CAEN 8690 „Alte activităţi referitoare la sănătatea umană", acestea fiind:

8610 – *Activităţi de asistenţă spitalicească;*
8621 – *Activităţi de asistenţă medicală generală;*
8622 – *Activităţi de asistenţă medicală specializată;*
8623 – *Activităţi de asistenţă stomatologică;*

Activităţi conexe

– activităţi de tehnică dentară;activităţi de laborator de analize medicale; activităţi de fizica medicala; activităţi de fiziokinetoterapie; activităţi de psihologie medicală; activităţi de psihologia muncii şi organizaţională; activităţi de psihologie în transporturi; activităţi de psihologie educaţională; ***activităţi de transport medicalizat prespitalicesc;*** *activităţide sociologie medicală; activităţi de logopedie; activităţi de sociologie medicală; activităţi de cultură fizică medicală; activităţi de optometrie medicală; optică medicală; activităţi de protezare ortopedică; activităţi de protezare auditivă; activităţi de toxicologie; activităţi de informatică medicală; activităţi de bioenergie; activităţi de consulting medical.*

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

	Procent(%)	**Nr. acţiuni**	**Valoare (lei)**
C.E. Oltenia SA	12.004	1.200.400	98,400
Federaţia Naţională Mine Energie	25	2.500	0,210
Uniunea Sindicatelor Miniere Oltenia	25	2.500	0,210
Sindicatul Minerul EM Rovinari	25	2.500	0,210
Sindicatul Liber EMC Roşia	25	2.500	0,210
Sindicatul Liber cariera Roşiuţa	23	2.300	0,190
Sindicatul Liber cariera Lupoaia	21	2.100	0,170
Sindicatul Sal. SC Medserv Min SA	50	5.000	0,400
TOTAL	**12.198**	**1.219.800**	**100,00**

3. PATRIMONIUL

Patrimoniul societăţii la data de 30.06.2018 este următorul:

ACTIV	**2.524.805** lei
➢ IMOBILIZĂRI	844.629 lei
➢ STOCURI	29.090 lei
➢ DISPONIBIL	580.972 lei
➢ CREANŢE CLIENȚI	972.750 lei
➢ ALTE CREANȚE	152.923 lei
➢ CHELTUIELI INREG IN AVANS	2.654 lei
➢ AJUSTARI DEPR DEB DIVERSI	58.213 lei

PASIV	**2.524.805** lei
➢ CAPITAL SOCIAL	1.219.800 lei
➢ REZERVE DIN REEVALUARE	110.594 lei
➢ ALTE REZERVE	891.299 lei
➢ REZULTAT NET	46.975 lei
➢ DATORII PE TERMEN SCURT	256.786 lei
➢ Rez reportat din corect erorilor contab	649 lei

Cifra de afaceri	2.090.972 lei
Venituri Totale, din care:	2.093.432 lei
- venituri din exploatare	2.091.743 lei
Cheltuieli totale, din care:	2.037.108 lei
- cheltuieli din exploatare	2.037.108 lei
Rezultat Brut	56.324 lei
Impozit pe profit	9.349 lei

4. ANALIZA DATORIILOR ŞI CREANŢELOR

LA DATA DE 30.06.2018

4.1. DATORII

Datorii pe termen scurt – 256.786 lei

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

1. datorii către furnizori;
2. datorii către bugete;
3. datorii către salariaţi;

Capitol datorie	30.06.2018
1. Furnizori, din care:	**29.128**
restanţi:	0
- Furnizori	11.354
- Furnizori facturi nesosite	17.774
2. Bugete, din care:	**128.672**
Debite	128.671
din care restante:	0
3. Decontari cu personalul unitatii	**98.121**
4. Dividende de plata	**865**
TOTAL	**256.786**

Prezentarea în analitic a datoriilor la Bugetul consolidat al statului şi bugetul local:

Nr. crt.	Denumire obligatie bugetara	Debite		Amenzi si penal	Total
		curente	restante		
1	Contributie asigurari sociale	70,726	0	0	70,726
2	Contributie asig sociale de sanatate	28,125	0	0	28,125
3	Contributia asiguratorie pt munca	6,298	0	0	6,298
4	Impozit pe dividende	1	0	0	1
5	Impozit salarii	16,245	0	0	16,245
6	Fond special handicapati	7,277	0	0	7,277
Total		**128,672**	**0**	**0**	**128,672**

Debitele curente în sumă de 128.672 lei reprezintă obligaţiile bugetare aferente lunii iunie 2018 realizate după depunerea declaraţiilor.

Datoriile cu furnizori sunt prezentate astfel :

Furnizori (4011) 11.353,61 lei

Furnizori facturi nesosite (408) 17.774,06 lei

4.2. CREANTE

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

1. clienţi;
2. clienti facturi de intocmit
3. clienți incerți
4. alte creanţe.
5. ajustari depr creante debitori diversi

Capitol creanţe	30.06.2018
Clienţi - din care:	**972.750**
CE Oltenia SA	571.687
din care restanţi:	0
Diversi	20.650
din care restanţi:	14.032
Clienti facturi de intocmit	331.519
Clienti incerţi	48.894
din care restanţi:	48.894
Alte creante, din care:	**152.923**
- Debitori diversi	**73.425**
din care restanţi	65.999
- Creante fond asigur. sanatate	**49.543**
- Creante fond asigurari sociale	**1.042**
- Creante imobilizate (garantii)	**24.789**
din care restante:	1.190
- Impozit profit de recuperat	**4.026**
- Alte creante cu personalul	**98**
Ajustari depr creante deb diversi	**-58.213**
TOTAL	**1.067.460**

4.2.1 Creanţele clienţi (contul 411) sunt prezentate astfel:

Clienti debite (4111) CE Oltenia SA 571.687,00 lei;

Clienti debite diversi (4112) 20.650,29 lei, din care restanți:

- Anima Speciality Medical Services = 7.778,0 lei
- CS Pandurii Tg-Jiu = 6.254,0 lei

Clienți facturi de întocmit (418) 331.519,27 lei

Soldul de 331.519,27 lei reprezintă prestațiile efectuate în luna iunie 2018 si care s-au facturat în luna iulie 2018.

Clienți incerți (4118) **48.893,53 lei**

Suma reprezintă creanțe de recuperat restante ca urmare a intrării în procedură de insolvență, de faliment si de executare:

- CET Govora cu suma de 23.827,85 lei;
- CS Pandurii Tg-Jiu cu suma de 14.403,84 lei;
- ACS Autocorex cu suma de 1.911,84 lei;
- CS Energia Tg-Jiu cu suma de 8.750,00 lei;

Total conturi clienti **972.750,00 lei**

4.2.2.Alte creanțe, din care: **162.702 lei**

- **"Debitori diversi" - cont 461** in suma de **73.424,83** lei sunt cuprinse :

- raspundere materiala pentru medicamente Tonea = 16.716 lei
- Mogoe Valentin - amenzi primite de societate = 5.800 lei
- UEF Motru = 36.672 lei
- Mogoe Valentin -indicatori, rectificare obligatii = 6.100 lei
- Mogoe Valentin - Săcelu - asistenți = -69 lei
- Mogoe Valentin - Ambulanță Săcelu = 711 lei
- Mogoe Valentin - Ploștina și Lupoaia = -349 lei
- Stanoiu Viorel - amenda ANAF = 1.844 lei

Alti debitori diversi - amenzi control ANAF = 6.000 lei

- **Conturile 267, 4316, 4282, 431,441 = 79.498 lei**

- cont 267 - garanții de bună execuție = 24.789 lei
- cont 4282 - alte creante cu personalul = 98 lei
- cont 4316 - concedii medicale suportate de FNUASS = 49.543 lei
- cont 431 - asigurari sociale = 1.042 lei
- cont 441 - impozit pe profit de recuperat = 4.026 lei

În cazul "garanțiilor de bună execuție" suma de 24.789 lei, din care restante 1.190 lei, a fost reținută de acționarul majoritar C.E. Oltenia SA, conform contractelor încheiate. Suma restanta a fost virata in trezorerie in luna iulie 2018.

La alte creanțe cu personalul suma de 98 lei reprezintă creanta de incasat de la asistentul medical Stoian Gabriela ca urmare a refuzului Casei de Asigurari de Sanatate de a inregistra certificatul medical din cauza unei erori ale medicului;

- 1.042 lei reprezinta obligatii bugetare de recuperat rezultate din depunerea de declaratii rectificative pentru anul 2017.

Ca urmare a trecerii contributiilor de la angajator la angajat, incepand cu anul 2018, conturile vechi de obligatii au fost actualizate cu altele noi.

Pentru compensarea sumelor de recuperat a fost trimisa adresa la Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili, din suma de 4.045 lei compensandu-se 3.003 lei.

Ajustari depreciere creante debitori diverși, în sumă de 58.213 lei in urmatoarea componenta:

Mogoe Valentin - pentru amenda ANAF	5,800.00
Medicamente Tonea Puiu	16,716.00
UEF MOTRU	26,947.02
CLUBUL ENERGIA	8,750.00
TOTAL	***58,213.02***

TOTAL CREANȚE **1.067.460 lei**

5. MĂSURILE INTREPRINSE DE CONDUCEREA SOCIETĂȚII PENTRU RECUPERAREA CREANȚELOR DIN CONTUL DEBITORI DIVERȘI ȘI A ALTOR CREANȚE RESTANTE

5.1. Pentru creanțele aferente contului 461 ″debitori diverși″ ce sunt mentionate mai sus, s-au formulat acțiuni în instanță pentru recuperarea debitelor astfel:

- ***pentru Țonea Haralambie Puiu*** - cu suma de **16.716,00 lei**, ca urmarea a Dispoziţiei Obligatorii nr. 8512/08.12.2005 emise de DGFP Gorj si conform Sentinţei Civile nr.6749/12.11.2012 emisă de Tribunalul Tg-Jiu în dosarul nr. 3728/95/2010. Dosarul este în executare la BEJ Enea Marin, iar cererea de executare a format dosarul de executare nr.340/E/2013.

• ***Pentru creanta cu SC UEF Motru (dosar nr. 7329/95/2015)*** societatea a solicitat plata sumei de 37.890,48 lei, reprezentând c/val prestație în baza Contractelor 46/2010, nr. 52/2011, nr.47/2012. Instanța a dat câștig de cauza societății Medserv Min SA asupra sumei menționate și plata penalităților în sumă de 2.451,71 lei , calculate conform clauzelor contractuale. Pentru SC UEF Motru SA a fost deschisă procedura de insolvență conform sentinței nr. 96/15.02.2016 în dosarul 7329/95/2015. *Prin sentința nr. 210 - Tribunalului Gorj confirmă planul de reorganizare judiciară. Constată achitată suma de 250 lei către ANAF. Ia act de raportul de activitate şi se continuă procedura –termen 22.05.2017.*

*Pentru categoria creanțelor chiorografare (din care face parte și creanța societății Medserv Min) s-a stabilit prin Planul de reorganizare restituirea pe parcursul a 3 ani a unui procent de 21% - respectiv suma de 10.805,17 lei, din creanța totala de 51.453,19 lei înscrisă la masa credală (51.453,19 lei * 21%).*

Suma de 51.453,19 lei este compusa din:

42.890,48 lei c/v prestatii conform facturilor;

2.451,71 lei penalitati calculate;

5.811 lei cheltuieli de executare;

300 lei cheltuieli de judecata;

Pana la data intrarii in insolventa din debitul de 42.890,48 lei, UEF Motru a achitat suma de 7.890 lei , soldul dupa aceasta plata fiind de 35.000,48 lei.

La aceasta suma se adauga penalitatile in suma de 2.451,71 lei rezultand suma de 37.452,19 lei .

Dupa scaderea sumei obtinuta prin Planul de reorganizare, respectiv 10.805,17 lei s-a obtinut suma de 26.947,02 lei (37.452.19 lei-10.805,17 lei), suma ce a fost trecuta pe cheltuieli conform Notei Contabile nr.17 / 31.12.2017 prin inregistrarea de ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi.

In trimestrul II 2018, SC UEF Motru a achitat suma de 270,13 lei, soldul la data de 30.06.2018 fiind de 36.672 lei.

Pentru creanta de 5.800 lei (***Dosarul 18033/318/2016)*** societatea a formulat cerere de chemare în judecată împotriva d-ui Mogoe Valentin pentru recuperarea acesteia, deoarece acesta nu a direcționat compartimentului juridic raportul întocmit de comisia ***interna numită prin decizia nr. 29/28.03.2014***, pentru a se formula acțiune în termenul legal de prescripție.

La apel instanța ,,Admite acţiunea civilă în pretenţii formulată de reclamanta SC MEDSERV MIN SA TG-JIU împotriva pârâtului Mogoe Valentin. Obligă pârâtul la plata sumei de 5800 lei către reclamantă din care 5000 lei contravaloare amenzi contravenţionale şi 800 lei sumă cu care a fost diminuat impozitul datorat bugetului statului. Obligă pârâtul la plata sumei de 395 lei cu titlu de cheltuieli de judecată faţă de reclamantă. Cu apel în termen de 30 de zile de la comunicare, care se va depune la Judecătoria TG-JIU. Pronunţată în şedinţa publică din 10.04.2017 la Judecătoria TG-JIU .Document: Hotarâre 2855/2017 10.04.2017,,.

La data prezentei dosarul se afla la Curtea de Apel Craiova in procedura scrisa, dupa ce Inalta Curte de Casație și Justiție a declinat competenta catre aceasta.

Mențiune: suma este înregistrată în contabilitate în contul debitori diversi cu valoarea de 5.800 lei si pentru care s-au constituit ajustari pentru depreciere in exercitiul financiar 2014 cu NC 5.

- ***Pentru creanta de 1.844 lei (dosar nr. 2668/95/2017),*** aplicata prin Dispoziția obligatorie nr.CV3270/09.09.2015, membrilor Consiliului de Administrație pentru nerespectarea prevederilor art. 10 alin (1) din OG 26/2013 , societatea va recupera aceasta suma de la un fost membru al Consiliului de Administrație (in prezent decedat) prin angajament de plata esalonat, incheiat de rudele acestuia cu societatea. In luna iulie 2018 s-a incasat suma de 461,04 lei.
- ***Pentru creanta de 6.000 lei),*** - societatea a formulat acțiune pentru recuperarea sumei de 5.000 lei in ***dosarul nr. 4881/318/2017*** ca urmare a Dispoziției obligatorii nr. CV3270/09.09.2015 emisa de DGFP Craiova, pentru nerespectarea prevederilor art. 51, alin (1), din OUG nr. 109/2011.

Pentru recuperarea sumei de 5.000 lei, a fost formulata plangere impotriva membrilor Consiliului de Administrație.

Creanta de 1.000 lei a fost achitata catre DGFP Craiova pentru neaplicarea vizei de CFP pe facturile de încasat conform procesului verbal de contraventie.

In data de 17 august 2018 a fost intocmita Nota de informare nr. 4096 de catre comisia de analiza a amenzii aplicate, constituita ca urmare a Deciziei nr.123/14.08.2018 emisa de catre conducerea executiva a societatii.

- ***Pentru creanta de 6.393,00 lei*** **-** ce reprezintă contravaloare indicatori de performanta, ambulanta Sacelu, suma este formata din:

Indicatori de performanta = 6.100 lei

Ambulanta Sacelu = 711 lei

Mogoe Valentin Plostina/Lupoaia = -349 lei

Mogoe Valentin Sacelu = -69 lei

5.2. Pentru creanțele ce trebuie recuperate de la **clienti incerti si clienți diversi**, unitatea a formulat acțiune împotriva societății ACS Autocorex, pentru a recupera suma de 1.911,84 lei (debit 1.405,96 lei+505,88 lei penalități), în vederea recuperării acestei sume.

- ***Pentru creanta de la Asociația Clubul Sportiv Energia Tg-Jiu (4649/95/2016) in suma de 8.750,00 lei,*** prin incheierea nr.379/16.10.2017 la dosarul 4649/95/2016, a fost admisa cererea administratorului judiciar, ***Asociația Clubul Sportiv Energia Tg-Jiu intrand in procedura de faliment.***

Astfel, in urma intreprinderii demersurilor legale, SC Medserv Min SA a fost admis in Tabelul definitiv consolidat nr.22/22.01.2018 al creanțelor împotriva debitorului Asociația Clubul Sportiv Energia Tg-Jiu, la poziția 48 cu un procent de 0,02% din valoarea creantei .

Avand in vedere intrarea in faliment a societatii precum si cresterea gradului de incertitudine asupra recuperarii creantei, s-a hotarat constituirea de ajustari pentru deprecierea acestei creante in exercitiul financiar 2017 prin NC 17/31.12.2017 cu intreaga suma respectiv 8.750 lei.

- ***Pentru creantele de la Clubul Sportiv Pandurii Tg-Jiu, in suma de 20.658 lei,*** la data deschiderea procedurii insolvenţei în temeiul art. 71 din Legea 85/2014 prin încheierea nr. 60 din data de 19.10.2016 pronunţată de Tribunalul Gorj, Secţia a II-a Civilă, în ***dosarul nr. 4036/95/2016*** se aflau in derulare 2 contracte de prestari servicii medicale, astfel:

- contractul nr. 29/08.08.2014 avand ca obiect *"asistenta medicala de medicina sportiva cu asistent medical".*

- contractul nr. 30/08.08.2014 avand ca obiect *"servicii de urgenta prespitaliceasca si transport sanitar cu ambulanta tip B2"*;

La data de 30.06.2018 societatea Clubul Sportiv Pandurii Tg-Jiu se afla in continuare in insolventa.

La masa credala SC Medserv Min SA s-a inscris cu suma de 14.403,84 lei, ce reprezinta c/v facturi emise in baza contractului nr.29/08.08.2014. Suma de 4.983,92 lei reprezinta c/v facturi emise in *baza contractului nr.30/08.08.2014 de prestari servicii de urgenta prespitaliceasca si transport sanitar cu ambulanta tip B2* care au fost inregistrate in evidentele contabile in alt cont analitic. Pentru aceste sume au fost transmise extrase de cont.

La data de 30.06.2018, CS Pandurii Tg-Jiu prezinta un sold debitor la contul de clienti de 6.254 lei din care 4.983.92 lei reprezinta suma ce nu a fost inscrisa la masa credala, iar suma de 1.270 lei reprezinta c/v prestari servicii medicale de transport sanitar aferente anului 2018, neachitate de catre CS Pandurii Tg-Jiu.

Avand in vedere ca in tabelul definitiv al creantelor modificat cu nr.889/22.02.2018, la categoria creante chirografare in temeiul art.161, pct.8 din Legea 85/2014 SC Medserv Min SA figureaza cu suma de 14.403,84 lei alcatuita din debite conform facturi si penalitati intarziere, pentru creanta de 4.983,92 lei se vor face demersurile necesare in vederea inscrierii in tabelul definitiv in caz de intrare in faliment a Clubului Sportiv iar pentru creanta de 1.270 lei s-a notificat clubul cu adresa nr.3080/21.06.2018.

- ***Pentru creanta de la S.C.E.T. Govora S.A***., SC Medserv Min SA s-a inscris la masa credala cu suma de 23.827,85 lei, in calitate de creditor, ce formează ***dosarul nr.1396/90/2016*** la Tribunalul Vâlcea , avand ca obiect cererea debitorului nr.2522/31.05.2016, art.66 din Legea 85/2014.

La data de 18.07.2018 se confirmă planul de reorganizare al debitoarei CET Govora SA, plan propus de către administratorul judiciar EURO INSOL SPRL, depus la dosar la data de 25 mai 2018 şi publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvenţă nr.11924 din 13 iunie 2018.

Dupa parcurgerea planul de reorganizare al debitoarei CET Govora SA, plan afisat pe site-ul societatii la adresa *http://cetgovora.ro/plan-de-reorganizare* la punctul 8 denumit *"Distribuirea si tratamentul creantelor"* se stipuleaza faptul ca "*creantele chirografare vor fi reduse la zero si nu vor fi achitate conform graficului de plati. Cauza defavorizarii creantelor chirografare cu 100% este reprezentata de contextul economic aferent perioadei urmatoare, care nu permite CET Govora sa obtina un profit care sa permita generarea unui cashflow excedentar fata de cel prognozat in planul de reorganizare: costuri majorate ca urmare a cresterii pretului la certificatele GES....., etc"* . Programul de plata a creantelor debitoarei CET Govora este prezentata in Anexa 1 afisata la aceeasi adresa a societatii.

- Pentru creantele restante ale SC Anima Speciality Medical Services in suma de 7.777,86 lei, societatea a notificat beneficiarul de servicii medicale prin adresa nr.3079/21.06.2018. In luna august a fost incasata suma de 2.197,50 lei.

6. CALCULUL PRINCIP INDICATORI EC-FINANCIARI LA DATA DE 30.06.2018.

CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI

Din balanţa de verificare incheiată la 30.06.2018 rezultă urmatorii indicatori financiari:

6.1 Indicatori de lichiditate

- Indicatorul lichidităţii curente (ILC)

$ILC2018 = (Active\ curente)\ /\ (Datorii\ curente)$ **= 1.677.522/256.786 = 6,5 ori**

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

- Indicatorul lichidităţii imediate (ILI) – indicatorul test acid

$$ILI2018 = \frac{Active\ curente - Stocuri}{Datorii\ curente} = \frac{1.677.522 - 29.090}{256.786} = 6,4\ ori$$

- Cu cât valoarea este mai mare decât 1, cu atât situaţia societăţii este mai bună.

6.2. Indicatorii de risc

- Indicatorul gradului de îndatorare (IGI)

$$IGI2018 = \frac{Capital\ imprumutat}{Capital\ propriu} = \frac{0}{2.268.019} = 0$$

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

$$IADb2018 = \frac{Profit\ inaintea\ dobanzii\ si\ impozitului\ pe\ profit}{Cheltuieli\ cu\ dobanda} = 56.324\ \text{ori}$$

6.3. Indicatori de activitate furnizează informaţii cu privire la:

- Viteza de rotaţie a debitelor clienţi (VRdc)

$$VRdc2018 = \frac{Sold\ mediu\ clienti}{Cifra\ de\ afaceri}\ x\ Nr.zile = \frac{1.038.419}{2.090.972} X181 = 89,9 zile$$

Viteza de rotaţie a debitelor clienţi calculează eficacitatea intreprinderii în colectarea creanţelor sale. Exprimă numărul de zile până la data la care debitorii îşi achită datoriile către entitate.

O valoare în creştere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienţilor şi, în consecinţă, creanţe mai greu de încasat.

- Viteza de rotaţie a creditelor furnizori (VRcf)

$$VRcf2018 = \frac{Sold\ mediu\ furnizori}{Cifra\ de\ afaceri}\ x\ Nr.zile = \frac{26.624}{2.090.972} x181 = 2,3 zile$$

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

- Viteza de rotaţie a imobilizărilor corporale (VRic) - evaluează eficacitatea managementului imobilizărilor corporale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de imobilizări corporale;

$$VRic2018 = \frac{Cifra\ de\ afaceri}{imobilizari\ corporale} = \frac{2.090.972}{844.605} = 2{,}5\ zile$$

- **Viteza de rotaţie a activelor totale (VRat)**

$$VRat2018 = \frac{Cifra\ de\ afaceri}{total\ active} = \frac{2.090.972}{2.524.805} = 0{,}8\ zile$$

6.4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficienţa entităţii în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat (RCa)

$$RCa2018 = \frac{Profit\ inaintea\ dobanzii\ si\ impozitului\ pe\ profit}{Capital\ angajat} x100 = \frac{56.324}{2.268.019} = 2{,}5$$

b) Marja brută din vânzări (MBvz)

$$MBvz2018 = \frac{Profit\ brut\ din\ vanzari}{Cifra\ de\ afaceri}\ x\ 100 = \frac{173.737}{2.090.972} x100 = 8{,}3\%$$

7. CHELTUIELI CONTRACT DE MANDAT

Cu privire la cheltuielile aferente contractului de mandat și a Consiliului de Administrație la data de 30.06.2018, situatia este urmatoarea:

- Cheltuieli reprezentand indemnizatia bruta a directorului executiv în sumă de 59.520 lei și obligații bugetare aferente de 1.795 lei;
- Cheltuieli reprezentand indemnizația bruta a Consiliului de Administrație aferente perioadei 01.01-30.06.2018 în sumă de 35.709 lei și obligații bugetare aferente în sumă de 803 lei;
- Cheltuieli reprezentand indemnizații brute cenzori și secretar CA în sumă de 23.804 lei și obligații bugetare aferente în sumă de 134 lei.

DIRECTOR EXECUTIV,
MOCIOI NICULINA

CONTABIL SEF
VIASU DAN

INTOCMIT,
STOLOJANU ION

- **Viteza de rotaţie a imobilizărilor corporale (VRic)** - evaluează eficacitatea managementului imobilizărilor corporale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de imobilizări corporale;

$$VRic2018 = \frac{Cifra\ de\ afaceri}{imobilizari\ corporale} = \frac{2.090.972}{844.605} = 2{,}5\ zile$$

- **Viteza de rotaţie a activelor totale (VRat)**

$$VRat2018 = \frac{Cifra\ de\ afaceri}{total\ active} = \frac{2.090.972}{2.524.805} = 0{,}8\ zile$$

6.4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficienţa entităţii în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat (RCa)

$$RCa2018 = \frac{Profit\ inaintea\ dobanzii\ si\ impozitului\ pe\ profit}{Capital\ angajat} x100 = \frac{56.324}{2.268.019} = 2{,}5$$

b) Marja brută din vânzări (MBvz)

$$MBvz2018 = \frac{Profit\ brut\ din\ vanzari}{Cifra\ de\ afaceri} x\ 100 = \frac{173.737}{2.090.972} x100 = 8{,}3\%$$

7. CHELTUIELI CONTRACT DE MANDAT

Cu privire la cheltuielile aferente contractului de mandat şi a Consiliului de Administraţie la data de 30.06.2018, situatia este urmatoarea:

- Cheltuieli reprezentand indemnizatia bruta a directorului executiv în sumă de 59.520 lei şi obligaţii bugetare aferente de 1.795 lei;
- Cheltuieli reprezentand indemnizaţia bruta a Consiliului de Administraţie aferente perioadei 01.01-30.06.2018 în sumă de 35.709 lei şi obligaţii bugetare aferente în sumă de 803 lei;
- Cheltuieli reprezentand indemnizaţii brute cenzori şi secretar CA în sumă de 23.804 lei şi obligaţii bugetare aferente în sumă de 134 lei.

DIRECTOR EXECUTIV
MOCIOI [illegible]

CONTABIL SEF
VIASU DAN

INTOCMIT,
STOLOJANU ION