



PUBLISERV S.A.

Str. Muncii, nr. 3,
cod 610168, Piatra Neamț
J27/18/1997; C.U.I. : RO9126534
Capital social: 1.619.280 lei
Tel./Fax : 0371 – 536317
contact@publiserv.eu
Nr. 3797 / 20.05.2024



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR privind activitatea desfășurată în perioada 01.01.2023-31.12.2023

1. **PUBLISERV SA** a fost înființată prin H.C.L. nr. 175/1996, ca societate cu răspundere limitată cu asociat unic Municipiul Piatra Neamț prin Consiliul Local. În anul 2016 societatea s-a transformat în societate pe acțiuni prin Hotărârea A.G.A. nr. 29/2016. Aceasta își desfășoară activitatea în conformitate cu legislația română și actul constitutiv al societății. Nu au avut loc modificări strategice în funcționare în anul 2023, cum ar fi fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital. Capitalul social la 31.12.2023 este în valoare de 1.619.280 lei subscris și vărsat integral, în numerar și în natură, împărțit la 161.928 acțiuni nominative, cu valoarea nominală de 10 lei fiecare, numerotate de la 1 la 161.928.

Capitalul social este detinut de către actionarul :

- Municipiul Piatra Neamț prin Consiliul Local: 161.928 acțiuni nominative a 10 lei fiecare, în valoare totală de 1.619.280 lei, reprezentând 100 % din capitalul social.

Domeniul principal de activitate este "Lucrări de construcții a drumurilor și a căilor ferate"(421) iar activitatea principală este "Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor (4211).

2. Activitățile de bază

- Lucrări de reparații curente la străzi, trotuare, parcuri, alei și accese în cvartale;
- Lucrări de întreținere și reparații rețele pluviale.;
- Întreținere curentă poduri, pasaje, podețe și decolmatare pâraie;
- Servicii privind întreținerea mijloacelor pentru siguranța circulației rutiere și de informare;
- Lucrări de întreținere și reparații spații joacă;
- Lucrări montare/demontare mobilier stradal (aparate de joacă pentru copii, panouri de prezentare, coșuri de gunoi, bănci etc)
- Servicii de salubritate (maturat, spalat, stropit si intretinere a cailor publice si de curatare si transport al zapezii de pe caile publice si mentinerea in functiune a acestora pe timp de polei sau de inghet)
- Alte servicii/lucrări gospodărești conexe respective, amenajări specifice cu ocazia desfășurării unor manifestări publice (festivaluri, sărbători de iarnă), transporturi specifice (moloz, balast, pământ, arbori tăiați, căzuți, etc)

În vederea realizării lucrărilor menționate mai sus societatea are încheiate cu Municipiul Piatra Neamț următoarele contracte:

Contract de delegare de gestiune prin concesiune a serviciului public de întreținere și reparații a strazilor, drumurilor, podurilor, a pasajelor rutiere și pietonale, subterane și supraterane,

precum și organizarea circulației rutiere și pietonale din municipiul Piatra Neamț, numărul 6636/15.02.2023 pentru perioada 15.02.2023 – 15.02.2028.

Contract privind executarea lucrărilor de întreținere și mentinere a sistemului de canalizare pluvială din municipiul Piatra Neamț, numărul 9693/07.03.2023 pentru perioada 07.03.2023 – 07.06.2023; și contractual nr.25532/21.06.2023 pentru perioada 21.06.2023-31.12.2023.

Contract de delegare prin concesiune a serviciului public de întreținere și reparatii locuri de joacă, locuri de agrement și mobilier urban aflate pe domeniul public și privat al municipiului Piatra Neamț, numărul 22942/07.06.2023 pentru perioada 07.06.2023 -07.06.2028.

Contract privind executarea lucrărilor de dezafectare 8 locuri de joacă în municipiul Piatra Neamț, numărul 22510/06.06.2023 pentru perioada 06.06.2023-06.09.2023.

Contract de delegare a gestiunii activității de curățirea și transportul zăpezii de pe căile publice și menținerea acestora în funcțiune pe timp de polei sau de înghet, parte componentă a serviciului de salubritate în municipiul Piatra Neamț, numărul 100884/08.11.2022 pentru perioada 15.11.2022 – 15.04.2023.

Contract de delegare prin concesiune a gestiunii activității de maturat, spalat, stropit și întreținere a căilor publice și de curățare și transport al zăpezii de pe căile publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timp de polei sau de înghet, parte componentă a serviciului de salubritate în municipiul Piatra Neamț, numărul 35695/31.08.2023 pentru perioada 01.09.2023 – 01.09.2025.

3. Analiza operațională

Societatea își desfășoară activitatea doar pe raza municipiului Piatra Neamț, administratorii și conducerea societății fiind preocupați de extinderea ariei de operare în tot județul Neamț.

Principalele categorii de utilizatori ai serviciilor societății sunt Municipiul Piatra Neamț, și un număr de aproximativ 45 operatori economici pentru lucrări de reparații și 131 operatori economici alte servicii (chirii, avize).

Analiza producției anului 2023 comparativ cu anul 2022

Activitatea componenta a Cifrei de afaceri	Realizari la 31.12.2022	Realizari la 31.12.2023	Diferenta (+/-)	Lei	
				Pondere 2023/2022 %	% in total CA la 31.12.2023
PRESTĂRI SERVICII (asfaltări)	7350673	6295758	-1054915	85.65%	52.05%
PRESTĂRI SERVICII (dezzăpezire)	2819020	2229502	-589518	79.08%	18.44%
PRESTĂRI SERVICII (circulație)	2028364	1092616	-935748	53.87%	9.04%
PRESTĂRI SERVICII (betoane)	2223211	1499247	-723964	67.43%	12.39%
PRESTĂRI SERVICII (canalizare pluvială)	461493	327286	-134207	70.90%	2.70%
PRESTĂRI SERVICII (mecanizare)	111457	-			
PRESTĂRI SERVICII (salubritate)	-	325393			2.69%
Activități diverse (avize)	114745	68313	-46432	59.53%	0.57%
Venituri din închirieri	177148	138855	-38293	78.38%	1.15%

Venituri din vanzarea mărfurilor	1609	2550	941	158.48%	0.03%
Vânzarea de produse finite (mixturi)	234930	114109	-120821	48.57%	0.94%
Total	15.522.650	12.093.629	-3.429.021	77.91%	100%

Din datele prezentate se constată o scădere a producției totale cu 3.429.021 lei în anul 2023 față de 2022. Principalele cauze care au condus la diminuarea producției au fost lipsa comenzilor de execuție a lucrărilor din partea Municipiului Piatra Neamț, cât și prevederile ordonanței de urgență nr.90/27.10.2023 privind reducerea cheltuielilor bugetare pentru anul 2023 având în vedere prevederile de la art I (1) unde se precizează cităm: '' In anul 2023, începând cu data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență, ordonatorii de credite ai autorităților și instituțiilor publice, astfel cum sunt definite la art.2 alin (1) pct.30 din Legea nr.500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare, și la art.2 alin.(1) pct.39 din Lg 273/2006 cu modificările și completările ulterioare, nu pot încheia angajamente legale pentru categoriile de cheltuieli prevăzute la următoarele articole de cheltuieli bugetare : b) reparații curente''

4. Analiza Economico –Financiară

Activitățile financiare și cele de analiză economică sunt activitățile de bază prin intermediul cărora sunt stabilite politica și strategia societății în domeniul economico-financiar.

PERFORMANȚA FINANCIARĂ

Analiza contului de profit și pierdere:

lei

Explicații	31.12.2022	31.12.2023	%
Venituri din exploatare	12.966.139	13.464.696	103.84%
Cheltuieli din exploatare	12.835.113	14.174.507	110.43%
Profit din exploatare	131.026	-709.811	
Venituri financiare	1.283	3.157	246.06%
Cheltuieli financiare	36.648	111.035	302.98%
Pierdere financiara	-35.365	-107.878	
Venituri totale	12.967.422	13.467.853	103.86%
Cheltuieli totale	12.871.761	14.285.542	110.98%
Profit brut/Pierdere	95.661	-817.689	
Impozitul pe profit	29.267	0	
Profit net/Pierdere	66.394	-817.689	

Din analiza contului de profit si pierdere se constată că societatea a înregistrat în anul 2023 o pierdere contabila in valoare de 817.689 lei, fata de un profit de 66.394 lei realizat in anul 2022.

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR, CAPITALURILOR PROPRII

Evoluția elementelor patrimoniale se prezintă astfel : lei

	EXPLICATII	31.dec.22	31.dec.23	Diferente +/-
	0	1	2	3
A	Active immobilizate	5.264.024	5.168.261	-95.763
B	Active circulante	4.817.895	5.008.111	190.216
C1	Cheltuieli in avans	17.516	36.109	18.593
C2	Venituri în avans	-	-	-
D	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an	3.109.728	4.148.034	1.038.306
E	Active circulante nete /datorii curente nete	1.725.683	896.186	-829.497
F	Total active minus datorii curente	6.989.707	6.064.447	-925.260
G	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	0	0	0
H	Provizioane	7.723	0	0
J	Capitaluri proprii	6.981.984	6.064.447	-917.537

Capitalurile proprii au scazut cu suma de 917537 lei, in primul rind ca urmare a inregistrarii de pierderi in exercitiul 2023 comparativ cu exercitiul 2022.

A. În cursul anului 2023 au fost achiziționate active în valoare de 472.310.09 lei, dupa cum urmeaza:

Nr. crt.	Denumire	Data	Valoare
1	LICENTA WINDOWS 10 PRO 32/64 BIT RETAIL	27.01.2024	252,10
2	SISTEM INTEL I3 10100	27.01.2024	1470,59
3	LICENTA SOFTWARE CANTARIRE MASTER VISION	26.01.2024	3450.51
4	GENERATOR SUDURA WAGT 220DC	06.04.2023	7731,00

5	DEMOLATOR CU PRINDERE HEX 28M DeWALT D25960	26.04.2023	6680,67
6	CIOCAN ROTOPERCUTOR BOSCH GBH 8/45 DV	16.03.2023	3647,06
7	MASINA PENTRU TAIAT CU DISC K9970 400 - 16 INCH	02.05.2023	6470,59
8	GENERATOR CURENT AGT 3501 HSB	17.05.2023	2924,37
9	CILINDRU COMPACTOR TANDEM ARTICULAT HAMM HD+ 70iVV	18.08.2023	431.545,12
10	CIOCAN DEMOLATOR BOSCH GHS11E	22.12.2023	3134,45
11	CERTIFICARI ISO STANDARDE	22.02.2023	5003,63
	Total		472.310,09

Principalele mijloace fixe înregistrate în patrimoniul societății și în activul bilanțului, cu care societatea își desfășoară activitatea sunt prezentate după cum urmează:

Nr. crt	Marca și tipul	Numar înmatriculare	Numar inventar	Anul fabricației	Anul achiziției	Durata de viață normală în ani	Durata de viață rămasă în ani	Depășire durată viață
1	LAMA DE ZAPADA 2400X800(ACTIONARE HIDRAULICA)		1104		2019	4	0	-
2	BETONIERA IMER		1107		2019	4	0	-
3	MAI COMPACTOR		1086	2018	2018	4	-	1
4	PLACA COMPACTOARE		1087	2018	2018	4	-	1
5	AUTOUTILITARA 8 X4 B	B 103 SPS	1089	2018	2018	5	0	-
6	AUTOUTILITARA 4 X4 B	B 104 SPS	1090	2018	2018	5	0	-
7	DEMARCATOR		1092		2018	8	2	-
8	ECHIPAMENT PT REPARATII		1093		2018	8	2	-
9	BARIERA ACCES AUTO		1085		2018	10	5	-
10	Autoturism RENAULT MEGANE	NT05WTZ	910	2005	2005	4	-	14
11	Autoturism MITSUBISHI	NT08VGF	1023	2008	2008	4	-	11
12	Autoturism SKODA SUPERB	NT10SPS	1030	2008	2008	4	-	11
13	Autoturism VOLKSWAGEN CADDY	NT20SPS	1052	2012	2014	5	-	4

14	Autoutilitara LOGAN VAN PACK	NT21SPS	1024	2008	2008	4	-	11
15	Autoutilitara FIAT DUCATO	NT32LIV	1080	2007	2017	5	-	1
16	Remorcautilitara camion STEMA M4075	NT05NCF	520	2004	2005	4	-	14
17	Autoturism VOLKSWAGEN TRANSPORTER	NT18SPS	1072	2008	2015	5	-	3
18	Autoutilitara Basculanta DAF	NT03MEC	1082	2001	2017	5	-	1
19	Autospecializata basculanta R10215F	NT17SPS	850	1980	2003	4	-	16
20	Autoutilitara Basculanta DAF FAG-85	NT08SPS	911	2005	2005	4	-	13
21	Tractor rutier U650	NT14SPS	505	1990	1989	4	-	30
22	Tractor rutier U650	NT16SPS	504	1989	1988	4	-	31
23	Remorca basculabila UMTCF Reghin RBF-4	NT82CMR	867	1983	2004	4	-	15
24	Incarcator frontal IFRON D-204	NT1292	523	1996	1996	4	-	23
25	Incarcator frontal IFRON D-204	NT1295	851	1975	2003	4	-	16
26	Buldoexcavator WB.93R-5	NT1286	1011	2007	2007	4	-	12
27	Stivuitor CLARK C500-Y50PD	NT1119	933	1977	2006	4	-	13
28	Tractor KTAMER WERKO	NT1346	857	1997	2003	6	-	14
29	Cilindru compactor HAMM	NT1719	1068	2015	2015	4	-	4
30	Cilindru compactor BOMAG BW-80	NT1199	1069	2015	2015	4	-	4
31	Rulou compactor R8-14	NT1341	324	1996	1996	3	-	24
32	Rulou vibrocompactor W1105D	NT1343	936	2003	2006	3	-	14
33	Freza asfalt WIRTGEN 1000F	NT1673	1075	2002	2016	8	1	-
34	Vibrorepartizator asfalt MBUA 5400		934	1997	2006	6	-	11
35	Vibrorepartizator asfalt VOGELE 1600-3		1076	2016	2016	8	1	-
36	Compresor mobil cu 2 guri aer (KAESER)		918	2006	2006	6	-	11
37	Motocompresor IRMAER 04		932	1998	2006	4	-	13
38	Ciocan pneumatic ATLAS COPCO		1005	2007	2007	2	-	14

39	Pikhamer pneumatic ATLAS COPCO		1067	2015	2015	2	-	6
40	Masina raspandit emulsie bituminoasa		1070	2015	2015	8	0	-
41	Generator sudura WAGT 220		1025	2008	2008	6	-	9
42	Generator sudura WAGT 200 AC		1064	2015	2015	5	-	3
43	Convertizor sudura		1028	1992	2008	8	-	7
44	Mai compactor SRV 66		1020	2008	2008	3	-	12
45	Masina debitat asfalt si beton Benza CR450		1045	2012	2012	8	-	3
46	Masina marcaj rutier Grago GH200		1048	2014	2012	8	-	3
47	Unitate propulsie GRACO		1081	2017	2017	5	-	1
48	Instalatie sablare CONTRACOR DBS200		1055	2014	2014	8	-	1
49	Strung universal		1009		2007	8	-	8
50	Strung universal SNA 500x1000		1021		2008	8	-	7
51	Freza universala FUS 35		1006		2007	8	-	8
52	Masina de gaurit		1007		2007	8	-	8
53	Polizor electric		1008		2007	8	-	8
54	Polizor electric dublu		1010		2007	8	-	8
55	Presa hidraulica P-250		1018		2008	30	15	-
56	Furca de macara		1038		2009	4	-	10
57	Lama dezapezire P224	NT04RJE	896	2005	2005	6	-	12
58	Raspanditor material antiderapant BMJS 4000		1073	2015	2015	8	0	-
59	Lama dezapezire P224 RABA	NT11SPS	903	2005	2005	6	-	12
60	Lama dezapezire DAF	NT08SPS	897	2005	2005	6	-	12
61	Raspanditor material antiderapant		1063	2015	2015	8	0	-
62	Plug dezapezire P227	NT12SPS	899	2005	2005	6	-	12
63	Lama dezapezire P222 pe tractor	NT16SPS	902	2005	2005	6	-	12
64	Instalatie de aspiratie -ventilatie		1040	2010	2010	12	-	1
65	Placa compactoare		1057	2014	2014	3	-	6

66	AUTOUTILITARA REANULT MASTER NT11STY	NT11STY	1108	2020	2020	5	2	-
67	REMORCA S2 SERIE SASIU UURR20000LM000116		1112	2020	2020	4	1	-
68	REMORCA SXXWL09900H309156	NT12RLE	1168	2022	2022	4	2	-
69	REMORCA SXE10305NNS100031	NT12RLF	1169	2022	2022	4	2	-
70	RASPANDITOR DE EMULSIE COMEBA CU LANCE TIP LBR SN.2204041CHN, SERIE MOTOR: GCBTT-2353232		1170	2022	2022	6	4	-
71	ATV CFMOTO CFORCE 600S EPS EURO 5 "21		1183	2022	2022	4	3	-
72	RASPANDITOR MATERIAL ANTIDERAPANT SAND & GRAVEL SPREADER/GRITTER ATV	NT12UIY	1278	2022	2022	3	2	-
73	LAMA ZAPADA ECO GC 1500+KIT MONTARE LAM ZAPADA CFFORCE		2313	2022	2022	8	6	-
74	DACIA DUSTER COMFORT	B116LWB	1279	2022	2022	3	2	-
75	DACIA JOGGER EXTREME ECO-G	B116LVX	1280	2022	2022	3	2	-
76	CIOCAN ROTOPERCUTOR BOSCH		2312	2022	2022	2	1	-
77	GENERATOR SUDURA WAGT 220DC		2389	2023	2023	5	5	-
78	DEMOLATOR CU PRINDERE HEX 28M DeWALT D2S960		2391	2023	2023	3	3	-
79	CIOCAN ROTOPERCUTOR BOSCH GBH 8/45 DV		2380	2023	2023	3	3	-
80	MASINA PENTRU TAIAT CU DISC K9970 400 - 16 INCH		2393	2023	2023	4	4	-
81	CILINDRU COMPACTOR TANDEM ARTICULAT HAMM HD+ 70iVV		1281	2023	2023	5	5	-
82	CIOCAN DEMOLATOR BOSCH GHS11E		2520	2023	2023	2	2	-

Astfel, din 82 de mijloace fixe înregistrate în activul societății, un număr de 52 de mijloace fixe au durata de viață expirată, adică 63.40% din totalul activelor, fiind amortizate integral.

Din totalul de 82 de mijloace fixe înregistrate 1 este defect și nu se poate utiliza.

20 de mijloace fixe au durata de viață expirată între 1 și 9 ani, adică 38.50% din totalul mijloacelor fixe cu durata de viață expirată.

24 de mijloace fixe au durata de viață expirată între 10 și 19 ani , adică 46.20% din totalul mijloacelor fixe cu durata de viață expirată.

2 mijloace fixe au durata de viață expirată între 20 și 29 ani, adică 3.80% din totalul mijloacelor fixe cu durata de viață expirată.

2 mijloace fixe au durata de viață expirată de peste 30 de ani, adică 3.80% din totalul mijloacelor fixe cu durata de viață expirată.

23 mijloace fixe înregistrate în activul societății din totalul de 82 mai au încă durata de viață, reprezentând 28.05%. Dintre acestea 21 de mijloace fixe mai au durata de viață cuprinsă între 1 -5 ani (91.30%), 1 mijloc fix are durata de viață rămasă între 5 – 10 ani (4.30%) și 1 mijloc fix mai are durata de viață cuprinsă între 10 – 15 ani (4.30%).

Îmbătrânirea bazei tehnice aduce prejudicii atat societatii prin consumuri mari de materiale (piese de schimb, combustibil etc), cat și municipalității (durata execuției și calitatea lucrarilor).

Cresterea producției, micșorarea costului de productie și creșterea rentabilității societatii, în mare parte, depind de potențialul ei tehnic și gradul de utilizare a activelor aflate în patrimoniu.

La aceasta dată societatea are în planul de investiții de a continua înlocuirea activelor cu durata de viață expirată, în vederea refacerii parcului auto, precum si a utilajelor . În cursul anului 2023 a fost achiziționat un CILINDRU COMPACTOR TANDEM ARTICULAT HAMM HD+ 70iVV de ultima generatie.

A. Activele circulante înregistreaza o crestere cu 190.216 lei fata de anul 2022 determinată în principal de :

Situația creanțelor - clienti la 31.12.2023 activitate de bază se prezintă astfel:

SOLD LA 31.12.2023	
TOTAL CREANTE	868,017.59
AYAN REFACERI MURES S.R.L.	40.35
BRANTNER SERVICII ECOLOGICE SRL	685.52
BUSTIHAN BOGDAN	450.00
COMPANIA JUDETEANA APA SERV S.A.	10,147.79
COMUNITATEA EVREILOR (M)	769.17
EMPYRUS MISONI S.R.L.	4,988.48
KIPPER TRANS SRL	2,170.82
LUHAN SRL	2,705.31
MONDOTERM SRL	72,040.09
MUNICIPIUL PIATRA-NEAMT	736,221.87
ORANGE ROMANIA COMMUNICATIONS S.A.	189.33
Partidul Alianța Liberalilor și Democraților - ALDE - Filiala Neamț	28,937.31
PARTIDUL MISCAREA POPULARA - FILIALA NEAMT	1,199.08
SEBACON INSTALATII SRL	809.63

TELECOMUNICAȚII PIATRA NEAMȚ S.R.L.

6.507.17

TMCP INVEST SRL

155.67

Situația clienților incerți la data de 31.12.2023

	- lei	
	Sold la 31.12.2023	NR DOSAR
TOTAL cont 411.8 clienti incerti	673.699	
AQUA CALOR SA	7.210,60	Faliment -radiat 24.11.2020
AQUA PARK BLUE EDEN SA	2302,26	Dosar insolventa 249/103/2018
BERCONS SRL	245,52	-
CONIC SRL	11.904,08	Faliment - radiat 19.10.2021
E 85 IMPEX S.R.L.	19.482,05	Dosar insolventa 4461/103/2012
ECO WARE BALKAN SRL	43.468,56	BEJ 153/2019
F C CEAHLAUL S.A.	3.522,02	Dosar insolventa 1762/103/2015
FERYMAR MET SRL	6.044,68	54/2016
IZOPOINT	4.907,73	
LOCATO SA	8.291,48	Radiat 30.06.2023
MSV TEHNOLOGY	712,57	-
MEDIOMA S.R.L.	501.753,21	Faliment radiat 12.12.2019
PARTIDUL DREPTATII SOCIALE	1.319,66	BEJ 151/2019
PARTIDUL ECOLOGIST ROMAN	3.192,65	BEJ 150/2019
PARTIDUL NATIONAL TARANESC CRESTIN DEMOCRAT	13.551,35	BEJ 149/2019
PARTIDUL POPORULUI - DAN DIACONESCU	937,39	-
PARTIDUL ROMANIA UNITA (PRU)	219,48	-
PAVESMAC S.R.L.	1.026,00	-
PRIMARIA GARCINA	4.331,96	Penalitati
SEDPRESS CEAHLAUL SRL	5.040,22	Dosar Insolventa 2022
SOCIETATEA DE CONSTRUCTII SI TRANSPORT BUCURESTI	33.051,26	Faliment radiat 09.09.2019
UNPR FILIALA NEAMT	1.185,25	BEJ 152/2019

Urmare a inventarierii anuale la data de 31.12.2023, comisia de inventariere a inaintat referatul nr. 1745/05.03.2024 privind creantele incerte respectiv clienti radiati. S-a propus scoaterea din evidenta contabila in valoare de 568.255.31 lei, conform datelor de identificare de la ONRC Neamt precum si a hotaririlor judecatoresti definitive obtinute in etapele procesuale cu acesti clienti

D . Datoriile față de furnizori sunt prezentate în tabelul de mai jos:

SOLD LA 31.12.2023

TOTAL DATORII lei	2315511.78
ACTIV 3M SRL	19801.60
ADIDAC COMIMPEX S.R.L.	1535.10
ADMINISTRATIA NATIONALA DE METEOROLOGIE R.A. BUCURESTI CENTRUL METEOROLOGIC REGIONAL MOLDOVA SUCURSALA IASI	1925.05
AEROKLIMA SRL	40357.66
ALMATAR TRANS SRL	135313.00
ALPHA TESTING S.R.L.	2697.36
ANDA MANOLE - CABINET DE AVOCAT	3500.00
ANDREI CONSTRUCT SRL	5771.64
ANUBIS SECURITY SRL	89703.83
AVANT LEASING IFN S.A.	6945.63
BEST BIT PROVIDER S.R.L.	2693.75
BITMAN TRANS S.R.L.	23516.81
BRACO SRL	1161.11
BRANTNER SERVICII ECOLOGICE SRL	154161.32
CAMERA DE COMERT SI INDUSTRIE A JUDETULUI NEAMT	1500.00
CENTRUL TERITORIAL DE CALCUL ELECTRONIC SA	532.30
CLAMA HYDRAULIC S.R.L.	480.81
COCKTAIL SECURITY SRL	962.53
COMPANIA JUDETEANA APA SERV S.A.	607.19
CONSTANT UTIL UTILAJ S.R.L.	13420.00
DECO INVESTMENT SRL	290042.93
DEUTSCHE LEASING ROMANIA IFN SA	12423.62
DIAFLOR SRL	11201.15
DIRECTORI - MANDAT	9914.00
E.ON ENERGIE ROMANIA SA	66612.09
ECHIPA MIHUȚ S.R.L.	1000.00
EMPYRUS MISONI S.R.L.	13471.96
FLOREA GRUP S.R.L.	24384.62
GRADINARIU IMPORT EXPORT SRL	3976.80
INTER CARS ROMANIA SRL	5202.52
KATIMED SRL	3864.00
KIPPER TRANS SRL	27372.98
KOBER SRL	8797.33
LINDE GAZ ROMANIA SRL	178.42
M PROIECT 2001 SRL	2142.00
METRA SA	545294.28
MINDBOX SRL	714.00
NELCAR IMPEX SRL	21325.52
NELCAR SAFETY S.R.L.	11390.49

OMV PETROM MARKETING SRL	1617.51
PITSALIS TERRA SRL	17682.90
POPESCU ILEANA- CABINET INDIVIDUAL DE PSIHOLOGIE SI MEDIERE	1890.00
PRO T & T CONSULTING S.R.L.	7200.00
ROMCARBON SA	10724.52
ROSSAL SRL	152539.67
RUTIER CONS SRL	4284.00
SALUBRITAS SA	97937.34
SOLARIS ELIT S.R.L.	3927.00
SYSTEM PRO SRL	7915.06
TERMO PLUS SRL	952.00
TOTAL INVEST PLUS SRL	49492.10
TRANZICOM INDUSTRIAL S.R.L.	3864.99
VIR COM EM SRL	320538.40
VODAFONE ROMANIA SA	1771.86
VODALAND BALKAN S.R.L.	57140.23
Z & Z PIRO SRL	10138.80

La data de 31.12.2023 structura datoriilor către bugetul de stat este urmatoarea :

Obligatii fiscale	Suma de plata	Data constituire	Termen de plata	- lei
IMPOZIT PE SALARII CA/DM	1702	31.12.2023	25.01.2024	
FOND HANDICAP	6699	31.12.2023	25.01.2024	
CAM	14232	31.12.2023	25.01.2024	
CAS	7403	30.11.2023	25.12.2024	
CAS	129054	31.12.2023	25.01.2024	
CASS	63192	31.12.2023	25.01.2024	
TOTAL	222.282			

Datoriile aferente bugetului consolidat al statului au fost achitate pana la data prezentului raport. Nu sunt litigii cu autoritatile fiscale. Societatea nu inregistreaza datorii restante catre bugetele locale. Datoriile au fost inventariate prin confirmare directa, nu sunt litigii cu furnizorii si nu sunt formulate pretentii contractuale pentru neplata la termen a facturilor.

Datele prezentate în bilanț ne arată un fond de rulment, în suma de 896.186. Situația netă este pozitivă și indică gestiune echilibrată, dar trebuie îmbunătățită prin creșterea surselor de finanțare și acoperirea deficitului pe termen scurt.

Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an comparativ cu 31.12.2022 se prezinta astfel :

Explicatii	31.12.2022 - lei	31.12.2023 - lei
------------	------------------	------------------

Imprumuturi și datorii asimilate – leasing	83.430	440.582
Garantii materiale, garantii de buna executie	51.101	12.261
Total	134.531	452.843

Societatea achita lunar rate de leasing catre finantatori pentru echipamentele si mijloacele de transport achizitionate. Nu sunt litigii cu firmele finantatoare.

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli au fost constituite pentru activitatea de exploatare astfel:

- lei

Denumirea provizionului	Sold la	Sold la
	31decembrie 2022	31decembrie 2023
0	1	2
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	7.723	0
Total provizioane pentru riscuri	7.723	0

Provizioanele constituite in anii precedenti au fost reluate la venituri intrucit nu mai erau necesare.

Capitaluri proprii

Capitalul social se prezintă astfel:

lei

31.12.2022	31.12.2023	Diferență
1.619.280	1.619.280	0

In exercitiul financiar 2023 capitalul social al societatii nu a fost modificat.

Rezervele constituite conform legislatiei în vigoare se prezintă astfel:

- lei

Explicatii	31.12.2022	31.12.2023	Diferențe
Rezerva legală	279.944	279.944	-
Alte rezerve	1.256.481	1.256.481	-
Rezerve din reevaluare	1.257.979	1.257.979	-

Total rezerve	2.794.404	2.794.404	-
---------------	-----------	-----------	---

Fata de anul precedent rezervele nu inregistreaza modificari.

Rezultatul exercitiului

Explicatii	31.12.2022	31.12.2023	Diferente
Profit, cont 121	66.394	-817.689	
Pierdere reportata cont 117	2.501.906	2.468.452	-33454
Repartizarea profitului	-	-	

Principalii indicatori financiari realizati in 2023 in comparatie cu anul 2022 se prezinta astfel:

a) lichiditate curentă = active circulante/datorii pe termen scurt

$$2022 = 4.817.895 / 3.109.728 = 1,55 \text{ ori}$$

$$2023 = 5.008.111 / 4.148.034 = 1,21 \text{ ori}$$

b) lichiditate imediată = active circulante-stocuri/datorii pe termen scurt

$$2022 = 3.630.474 / 3.109.728 = 1,17 \text{ ori}$$

$$2023 = 2.769.790 / 4.148.034 = 0,67 \text{ ori}$$

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in activele curente mai putin stocurile. Valorile recomandate sunt in jur de 2. Valorile obtinute sunt bune si reflecta o capacitate buna a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente. Activele curente acopera datoriile curente de 1,21 ori in anul 2023, respectiv de 0,67 ori. Indicatorii sunt in usoara scadere fata de anul 2022.

Indicatori de risc

c). indicatorul privind acoperirea dobânzilor = profit inaintea platii dobinzilor si a impozitului pe profit/cheltuielile cu dobinzile

$$2022 = 132.309 / 36.648 = 3,61$$

$$2023 = 0 / 106.164 = 0$$

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea cheltuielilor cu dobanda si a impozitului pe profit. Cu cat valoarea indicatorului

este mai mare, cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta. In anul 2023 societatea a inregistrat pierdere, iar in anul 2022 a obtinut profit

d) indicatorul gradului de îndatorare = capital împrumutat / capitaluri proprii x 100

In perioada analizata, societatea nu a inregistrat datorii pe termen lung.

Indicatori de activitate

e). viteza de rotatie a debitelor clienti = sold mediu creante clienti / cifra de afaceri neta plus TVA * 365
2022 = 2.185.844 / 18.471.953 x 365 = 43 zile

2023 = 1.725.017 / 14.391.419 x 365 = 44 zile

Indicatorul viteza de rotatie a debitelor clienti arata eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale.

In exercitiul financiar 2023 creantele clienti s-au incasat in aproximativ 44 zile. Indicatorul a crescut in anul 2023 fata de cel calculat in anul 2022 cu 1 zi.

f). viteza de rotatie a creditelor furnizori = sold mediu furnizori / cifra de afaceri neta plus TVA x 365

2022 = 1.119.928 / 18.471.953 x 365 = 22 zile

2023 = 1.737.616 / 14.391.419 x 365 = 44 zile

Indicatorul viteza de rotatie a creditelor furnizor aproximeaza numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai. In anul 2023 societatea a achitat furnizorii in circa 44 zile, cu 22 zile mai mult decat in anul 2022.

In anul 2023 perioada de recuperare a creanțelor este aceeași cu cea de plata a furnizorilor. Managementul trebuie sa gaseasca solutii pentru ca numarul de zile de creditare obtinut de la furnizori sa fie mai mare decat numarul de zile acordat clientilor pentru incasarea debitelor.

g). numarul zilelor de stocare a bunurilor in unitate = stoc mediu / costul vanzarii x 365 zile

2022 = 992.406 / 4.876.656 x 365 = 74 zile

2023 = 1.712.871 / 4.903.112 x 365 = 128 zile

Indicatorul numarul de zile de stocare a bunurilor in unitate estimeaza numarul de zile in care bunurile sunt pastrate in unitate.

In anul 2023 bunurile au fost stocate in societate circa 128 zile, cu 54 zile mai mult decat in anul 2022. Indicatorul a crescut in anul 2023. Societatea s-a aprovizionat cu stocuri in functie de comenzile de lucrari si servicii pe care le-a primit pentru executie.

h). viteza de rotatie a imobilizarilor corporale = cifra de afaceri/imobilizari corporale

2022 = 15.522.650 / 5.264.024 = 2,95 ori

2023 = 12.093.629 / 5.168.261 = 2,34 ori

Indicatorul viteza de rotatie a imobilizarilor corporale evalueaza eficacitatea managementului imobilizarilor corporale prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de imobilizari corporale.

Cu activele imobilizate ale societatii se obtine o cifra de afaceri de 2,34 ori in anul 2023. Indicatorul este in scadere fata de anul 2022.

l). viteza de rotatie a activelor totale = cifra de afaceri/total active

$$2022 = 15.522.650 / 10.099.435 = 1,54 \text{ ori}$$

$$2023 = 12.093.629 / 10.212.481 = 1,18 \text{ ori}$$

In anul 2023 indicatorul este relativ bun, activele totale ale societatii genereaza o cifra de afaceri de 1,18 ori. Indicatorul a scazut fata de anul 2022 ca urmare a scaderii cifrei de afaceri.

Indicatori de profitabilitate

j). rentabilitatea capitalului angajat = profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit/capital angajat

$$2022 = 132.309 / 7.116.515 = 1,86\%$$

$$2023 = 0 / 6.413.138 = 0\%$$

Indicatorul reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite. In anul 2023 societatea a inregistrat pierdere, iar in anul 2022 a obtinut profit.

k) marja bruta din vanzari = profit brut din vanzari / cifra de afaceri x 100

$$2022 = 131.026 / 15.522.650 \times 100 = 0,84$$

$$2023 = 0 / 12.093.629 \times 100 = 0$$

Indicatorul inregistreaza scadere in anul 2022. In anul 2023 societatea a inregistrat pierdere, iar in anul 2022 a obtinut profit.

Execuția bugetului de venituri și cheltuieli

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2022	Prevederi an precedent 2023		
					Aprobat		Preliminat / Realizat 2023
					conform HG/Ordin comun	conform Hotararii A.G.A	
3	3a	4	4a	5			
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+ Rd.13+Rd.22+Rd.28)	1	15594.2	0	13480	13510
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	15593	0	11151	13507
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	15522	0	11125	12094
	a1)	din vânzarea produselor	4	235		110	114
	a2)	din servicii prestate	5	14994		10820	11770
	a3)	din redevențe și chirii	6	177		140	139
	a4)	alte venituri	7	115		55	68
	b)	din vânzarea mărfurilor	8	1		25	3
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	0	0	0	0
	c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	0			0
	c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11				
	d)	din producția de imobilizări	12	0			0
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	-2580		2328	1413
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	71	0	1	25
	f1)	din amenzi și penalități	15	33			
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	0		0	0
		- active corporale	17				
		- active necorporale	18				
	f3)	din subvenții pentru investiții	19				
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20				
	f5)	alte venituri	21	38		1	25
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	1.2	0	1	3
	a)	din imobilizări financiare	23				
	b)	din investiții financiare	24				
	c)	din diferențe de curs	25	0.9			2
	d)	din dobânzi	26	0.3		1	1
	e)	alte venituri financiare	27	0		0	0

3	Venituri extraordinare	28	0			0
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.131+Rd.139)	29	12871.7	0	13478	14327
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	12834.7	0	13375	14216
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	6713.7	0	6789	6910
A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	5702	0	5930	5660
a)	cheltuieli cu materiile prime	33	4037		4250	4171
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	839		760	735
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	249		210	224
b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	590		550	511
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	65		65	77
d)	cheltuieli privind energia și apa	38	758		850	672
e)	cheltuieli privind mărfurile	39	3		5	5
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	95	0	94	114
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	30		20	25
b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	0			0
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43				
b2)	- către operatori cu capital privat	44				
c)	prime de asigurare	45	65		74	89
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+ Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	46	916.7	0	765	1136
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47				0
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	7	0	11	7
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49	7		11	19
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	32	0	40	30
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	7		8	7
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52				
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	25		32	23
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54				0
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55				0
	- ch.de promovare a produselor	56				0
d)	Ch. cu sponsorizarea , potrivit OUG nr. 2/2015 (Rd.58+Rd.59+Rd.61), din care:	57	0	0	5	0

d1)	ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	58			0
d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	59			0
d3)	- pentru cluburile sportive	60	0	0	
d4)	ch.de sponsorizare pt alte actiuni si activitati	61	0	5	0
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	25	28	38
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	0.7	1	0
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	0	1	0
	-interna	65	0	1	0
	-externa	66			
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	19	20	20
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	20	25	14
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	189	235	231
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70	181	210	216
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	8	15	15
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	1	5	1
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	0	5	0
	-aferente bunurilor de natura domeniului public	74			
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75			
i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76			
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77			
j)	alte cheltuieli	78	624	400	796
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:		79	307	0	476
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80			
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81		181	188
c)	ch. cu taxa de licență	82			
d)	ch. cu taxa de autorizare	83			
e)	ch. cu taxa de mediu	84			
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	307	295	369
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113+rd 113'), din care:		86	5055	0	5415
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	4575	0	4910
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	4143	0	4460
	a) salarii de bază	89	3453	3770	4343

	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	690		690	726
	c) alte bonificații (conform CCM)	91				
C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	432	0	450	369
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	49		60	27
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94				
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	49		50	23
	- ajutoare materiale, cota parte bilete tratament și odihnă, cadou Crăciun copii;	95a			10	4
	b) tichete de masă;	96	383		390	342
	c) tichete de vacanță;	97				
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98				
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99				
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100		0	0	0
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101				
	b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	102				
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103				
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.112), din care:	104	335	0	340	333
	a) pentru directori/directorat	105	232		210	199
	-componenta fixă	106	232		210	199
	-componenta variabilă	107				
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	103		130	134
	-componenta fixă	109	103		130	134
	-componenta variabilă	110				
	c) pentru AGA și cenzori	111			0	
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112				
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator – CAM	113	102	0	100	122
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	113'	43	0	65	50

D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.115+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121+Rd.122) din care:		114	759		695	806
	a) cheltuieli cu majorari si penalitati (Rd.116+Rd.117), din care:	115	58		50	31
	catre bugetul general consolidat.	116	10		5	
	catre alti creditor	117	48		45	
	b) ch. privind activele imobilizate	118				
	c) ch. aferente transferurilor pt plata personalului	119				
	d) alte cheltuieli	120		0	30	
	e)cheltuieli cu amortizarea imobilziarilor corporale si necorporale din care	121	615		615	560
	redeventa din concesionarea bunurilor publice	121 a				
f)	ajustari si deprecieri pentru pierdere de valoare si provizioane (rd 123-126) din care	122	86			215
f1)	cheltuieli priv ajustarile si provizioanele	123	86			232
f1,1)	provizioane privind participarea la profit a salariatilor	124				
f1,2)	provizioane in legatura cu contractul de mandat	125				
f2)	venituri din provizioane si ajustari pt depreciere sau pierderi de valoare din care	126				17
f2.1)	din anulara provizioanelor rd 128+129+130 din care	127				
	din participarea salariatilor la profit	128				
	din deprecierea imobilizarilor corporale si a activelor circulante	129				
	venituri din alte provizioane	130				
2	Cheltuieli financiare Rd 132+135+138 din care	131	37		103	111
	a) cheltuieli privind dobanzile din care:	132	37		103	106
	a)1 aferente creditelor pentru investitii	133	0			0
	a)2 aferente creditelor pentru activitatea curenta	134	0		80	0
	b) cheltuieli din diferente de curs valutar din care	135	0		8	5
	b)1 aferente creditelor pt investitii	136	0	0	15	0
	b)2 aferente creditelor pt activitatea curenta	137				
	c) alte cheltuieli financiare	138				
3	Cheltuieli extraordinare	139				
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	140	88	0	2330	-817

		venituri neimpozabile	141				0
		cheltuieli nedeductibile fiscal	142				
	IV	IMPOZIT PE PROFIT	143	29		0	
	V	DATE DE FUNDAMENTARE					
1		Venituri totale din exploatare din care rd 2	144	15593		13479	13507
	a)	venituri din subventii si transferuri	145		0		
	b)	alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii cf Legii anuale a bugetului de stat	146				
2		Cheltuieli de natura salariala rd 87 din care:	147	4575	0	4910	5438
	a)	sumele reprezentand cresteri ale castigului mediu brut pe salariat datorate majorarii salariului e baza minim brut pe tara garantat in plata si alte cheltuieli de natura salariala numai pentru personalul care intra sub incidenta acestor reglementari	148				
	b)	sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente reintregirii acestora, pentru intregul an, determinate ca urmare a acordarii unor cresteri salariale sau/si a cresterii nr de perosnal	149				
	c)	sumele reprezentand cresterea chelt de natura salariala ca urmare a modificarilor legislative privind contributiile sociale obligatorii	150				
3		Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	4143	0	4460	5069
4		Nr. de personal prognozat la finele anului	152	86		112	107
5		Nr.mediu de salariați	153	83		112	101
6	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(Rd.150-Rd.93*)-Rd.98)/Rd.153]/12*1000 ***	154	4160		3318	4182
	b)	Castigul mediu lunar pe salariat deterninat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	155	4160		3318	4182
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	188		100	134
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu reculculata cf legii anuale a bugetului de stat	157	188		133	188
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.153	158	x			
		Elemente de calcul a productivitatii muncii in unități fizice, din care	159				
		- cantitatea de produse finite (QPF)	160	x			
		- pret mediu (p)	161	x			

		- valoare=QPF x p	162			
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2	163	x	0	
8		Plăți restante	164	709	760	136
p		Creanțe restante, din care:	165	912	850	170
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	166	0		
		- de la operatori cu capital privat	167			
		- de la bugetul de stat	168			
		- de la bugetul local	169			
		- de la alte entitati	170	912	850	170
10		Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	171	527	700	577

Bugetul de venituri si cheltuieli s-a elaborat potrivit Ordinului Ministerului Finantelor nr.3818/30.09.2019, privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli precum si a anexelor de fundamentare a acestuia. Este intocmit comparativ cu realizarile preliminate ale anului 2023 si reprezinta instrumentul de programare si analiza pe termen mediu, urmarind asigurarea echilibrului financiar intern pentru desfasurarea activitatii in conditii de profitabilitate.

Proiectul bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2024, a fost supus aprobarii AGA nr 6/25.03.2024.

Consiliul de administratie propune catre AGA ca pierderea in suma de 817.689 lei, sa fie repartizata conform OG nr.64/30.05.2011 actualizata astfel:

- rezultatul reportat 817.689 lei, urmand a fi recuperat din profiturile viitoare.

Politici contabile

Societatea are organizata și conduce contabilitatea financiară, potrivit prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Contabilitatea financiară asigură înregistrarea cronologică și sistematică, prelucrarea, publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și alte informații referitoare la activitatea desfășurată.

Răspunderea pentru organizarea și conducerea contabilității revine administratorilor.

Politicile contabile aplicate de societate sunt elaborate în conformitate cu prevederile:

- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare
 - O.M.F. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare
 - O.M.F. nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
- O.M.F. nr. 2634/2015 privind documentele financiar-contabile, cu modificările și completările ulterioare.
- Alte acte normative cu impact privind organizarea societății, precum și de natura fiscală, mediu, achiziții publice, securitatea muncii, etc.

Toate politicile și principiile contabile care stau la baza situațiilor economice ale Societății sunt cuprinse în Manualul de Politici Contabile al societății.

Controlul intern

Controlul intern este definit ca ansamblul formelor de control exercitate la nivelul entității, stabilite de conducere în concordanță cu obiectivele acesteia și cu reglementările legale, în vederea asigurării administrării fondurilor publice în mod economic, eficient, eficace

În vederea monitorizării, coordonării și îndrumării metodologice cu privire la sistemul de control managerial prin, decizia directorului general a fost numită o comisie cu atribuții în acest sens.

La data de 31.12.2023 sistemul de control managerial permite parțial societății și Consiliului de administrație mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are parțial la bază evaluarea riscurilor.

Există elaborate proceduri interne cu privire la exercitarea controlului intern în cadrul entității. Ca obiective s-au urmărit: conformitatea cu legislația în vigoare; aplicarea deciziilor luate de conducerea entității; buna funcționare a activității interne; utilizarea eficientă a resurselor; prevenirea și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate; asigurarea unei gestiuni contabile și a unei urmăriri financiare a activităților societății.

Controlul intern se aplică:

* anterior realizării operațiunilor, cu ocazia elaborării bugetului, ceea ce va permite, ulterior realizării operațiunilor, controlul bugetar;

* în timpul operațiunilor, cât și după finalizarea acestora, caz în care se analizează rentabilitatea operațiunilor și se constată existența conformității sau a eventualelor anomalii, care trebuie corectate.

În cursul anului 2023 s-au respectat sarcinile prevăzute la art.10 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, privind organizarea și evidența corectă și la zi a contabilității.

Operațiunile economico – financiare privind exercitiul încheiat sunt consemnate în documentele legale și recunoscute în evidența contabilă, așa cum rezultă din balanța de verificare și situațiile financiare încheiate la 31.12.2023.

Toate pozitiile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate si concorda cu situatia reala a elementelor patrimoniale, rezultate ca urmare a inventarierii anuale a patrimoniului companiei.

Nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere si nici intre veniturile si cheltuielile contului de profit si pierderi.

S-au respectat principiile contabilitatii, regulile si metodele prevazute de reglementarile in vigoare.

Organizarea si efectuarea inventarierii s-a desfasurat potrivit Legii contabilitatii nr. 82/1991 a Ordinului nr. 2861/ 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor datoriiilor si capitalurilor proprii .

Ulterior încheierii exercițiului financiar nu au fost înregistrate alte evenimente față de cele menționate mai sus care să fie prezentate în situațiile financiare sau în notele explicative.

EVENIMENTE ULTERIOARE INCHEIERII EXERCITULUI.

Ca urmare a absentelor numeroase de la sedintele consiliului de administratie, a fost revocat din calitatea de administrator - membru in Consiliul de Administratie la societatea Publiserv SA. dl. Diaconu Vlad - Codrin, incepand cu data de 25.03.2024 prin Hotararea AGA nr. 4/25.03.2024, inregistrata la ORC Neamt la data de 28.03.2024, in baza incheierii nr. 2804/28.03.2024.

Președinte Consiliul de Administrație,

AVADANEI LIDIA

Membrii Consiliul de Administratie

PANTAZA IULIAN

VARTIC MIHAI

CIUREA STEFAN SILVIU