

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Băile Tuşnad, 06 mai 2016

1. REZENTAREA GENERALĂ A ENTITĂȚII

Societatea Wellness Tuşnad este persoană juridică română, având forma juridică de societate comercială cu răspundere limitată și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și statutul acesteia.

Sediul societății se află în orașul Băile Tuşnad, str. Oltului, nr. 63, jud. Harghita, entitatea fiind înființată în baza Legii nr. 31/1990 a societăților comerciale și a HCL Băile Tuşnad nr. 12/2013 și având ca asociat unic Consiliul local Băile Tuşnad.

Codul unic de înregistrare este 31932837 din data de 27.06.2013 iar nr. de ordine din Registrul Comerțului este J19/185/27.06.2013.

Capitalul social al societății la data înființării a fost 40.000 lei, format din 80 părți sociale a câte 500 lei fiecare, suma reprezentând aport în numerar vărsat integral.

SC Wellness Tuşnad SRL este organizată și funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, încheie bilanț, are cont bancar, are relații economice, financiare și juridice cu alte societăți comerciale, persoane fizice ori juridice române, utilizează fondurile de care are nevoie în condițiile legii.

Activitatea principală desfășurată de societate este „Activități de întreținere corporală”- cod CAEN 9604, iar activitatea secundară prestată este „Activitatea de alimentație publică ” - cod CAEN 5610 ”Restaurante” și 5630 ”Baruri”.

2. PRINCIPALELE DATE DIN BILANȚ, CONTUL DE EXECUȚIE ȘI CELELALTE FORMULARE CARE ALCĂTUIESC SITUAȚIILE FINANCIARE

Activele deținute, datoriile, capitalul și rezultatul exercițiului financiar a societății Wellness Tușnad SRL, conform datelor raportate în bilanțurile contabile întocmite pentru perioada 2014- 2015, se prezintă astfel:

Denumire indicator	Sold la 31.12.2014 (lei)	Sold la 31.12.2015 (lei)
Imobilizări necorporale	137	1.575
Imobilizări corporale	6.077	139.350
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	6.214	140.925
Stocuri	13.412	30.762
Creanțe	46.821	2.769
Casa și conturi la bănci	651.282	1.006.734
ACTIVE CIRCULANTE- TOTAL	711.515	1.040.265
Datorii: sume care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	430.709	550.113
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	280.806	490.152
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	287.020	631.077
PROVIZIOANE	18.900	25.000
CAPITAL (subscris vărsat)	40.000	40.000
Rezerve	228.120	566.077
Profitul sau pierderea exercițiului financiar (ct.121-sold creditor)	466.289	700.914
CAPITALURI PROPRII – TOTAL	268.120	606.077
CAPITALURI – TOTAL	268.120	606.077

Evoluția datelor din contul de profit și pierdere, întocmite pentru anii 2014-2015, se prezintă astfel:

Denumire indicator	Sold la 31.12.2014 (lei)	Sold la 31.12.2015 (lei)
Cifra de afaceri netă	2.048.292	2.435.333
Producția vândută	1.866.676	2.225.828
Venituri din vânzarea mărfurilor	181.616	209.505
Alte venituri din exploatare	-	1.085
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	2.048.292	2.436.418
Cheltuieli cu materiile prime și materiale consumabile	48.673	112.901
Alte cheltuieli materiale	188160	131.868

Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	658.017	630.785
Cheltuieli cu personalul, din care:	316.235	438.097
Salarii și indemnizații	253.404	363.202
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	62.831	74.895
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (amortizări)	704	9.929
Alte cheltuieli de exploatare, din care	268.695	282.047
Cheltuieli privind prestațiile externe	112.972	151.145
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	155.632	130.876
Alte cheltuieli	90	26
Ajustări privind provizioanele	18.900	6100
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	1.499.383	1.611.727
Profit din exploatare	548.909	824.691
Venituri din dobânzi	8.430	9.868
Alte venituri financiare	90	7
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	8.520	9.875
Alte cheltuieli financiare	68	1.527
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ	8.452	8.348
VENITURI TOTALE	2.056.812	2.446.293
CHELTUIELI TOTALE	1.499.452	1.613.254
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ - Profit	557.360	833.039
Impozit pe profit (ct. 691)	91.071	132.125
PROFITUL SAU PIERDEREA NETĂ	466.289	700.914
Profit	466.289	700.914

Veniturile entității, în sumă de **2.446.293**, sunt constituite din venituri din exploatare din prestări de servicii în sumă de **2.436.418** lei și veniturile financiare în sumă de **9.875** lei.

Ponderea cheltuielilor cu apa și energia este cea mai semnificată din totalul cheltuielilor din exploatare.

Evoluția cifrei de afaceri și a rezultatului exercițiului pentru perioada 2013-2015 este redată în tabelul de mai jos:

Anul	Cifra de afaceri - lei -	Rezultatul exercițiului: - lei -	
		Profit	Pierdere
2013	53.124	15.543	-
2014	2.048.292	466.289	-
2015	2.435.333	700.914	

Structura capitalului subscris și vărsat nu a suferit modificări în perioada verificată, fiind în sumă de 40.000 lei.

Prezentăm mai jos cei mai importanți indicatori analizați :

1. Indicatori de lichiditate - măsoară capacitatea societăților de a-și onora obligațiile pe termen scurt, pentru realizarea calculelor fiind utilizate activele circulante (cele mai lichide) și datoriile cu o scadență mai mică de un an:

-1.1 Lichiditatea curentă este una dintre cele mai importante rate financiare ale unei companii care măsoară capacitatea acesteia de a plăti datoriile pe termen scurt, utilizând activele pe termen scurt din bilanț. Cu cât valoarea sa este mai mare, cu atât compania are o capacitate mai mare de a-și plăti datoriile curente fără să apeleze la resurse pe termen lung sau la noi împrumuturi. Valoarea optimă pentru acest indicator este 2.

Așa cum rezultă din tabelul de mai jos, în anul 2015 lichiditatea curentă calculată pentru SC Wellness Tușnad SRL este de 1,66, de unde rezultă că societatea are capacitatea de a-și plăti datoriile pe termen scurt nefiind nevoie să se împrumute sau să vândă o parte din activele imobilizate.

SC Wellness Tusnad SRL	2015
Rate de lichiditate	
Active circulante	1.040.265
Datorii pe termen scurt	550.113
Rata curentă	1.89

- 1.2 Rata rapidă sau testul acid, este un indicator financiar de lichiditate, care arată cât de facil îi este companiei să își plătească datoriile curente (de exemplu salarii, obligații către bugetul de stat și furnizori, datorii financiare pe termen scurt) din activele sale curente (numerar, sume de încasat de la clienți).

Din analiza datelor prezentate în tabelul de mai jos rezultă că valoarea indicatorului este supraunitară, entitatea putând să-și plătească datoriile curente din activele sale curente.

SC Wellness Tusnad SRL	2015
Disponibil + Investiții pe termen scurt + Creanțe	1.009.503
Datorii pe termen scurt	550.113
Rata rapidă (testul acid)	1.84

2. Indicatori de risc - utilizarea cu succes a datoriilor crește nivelul profiturilor pentru deținătorii afacerii. Rentabilitatea adusă de aceste fonduri împrumutate – peste sau sub nivelul dobânzii achitate – aparține acționarilor și, astfel, este majorată rentabilitatea capitalurilor proprii ale acestora.

- **2.1 Gradul de îndatorare (levierul financiar)** – reprezintă raportul dintre datoriile financiare și capitalurile proprii, reflectând capacitatea managerilor financiari de a atrage resurse externe pentru a dinamiza eficienta capitalurilor proprii. Rezultatul trebuie să fie subunitar, o valoare supraunitară însemnând un grad de îndatorare ridicat.

În cazul SC Wellness Tușnad SRL, valoarea gradului de îndatorare este 0, entitatea neluând credite bancare.

SC Wellness Tusnad SRL	2015
Indicatori de risc	
Capital împrumutat	0
Capital propriu	606.077
Gradul de îndatorare	0

3. Indicatori de activitate (gestiune) - furnizează informații cu privire la: viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității, capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activităților comerciale de bază ale entității.

-**3.1 Viteza de rotație a debitelor-clienți** – când valoarea indicatorului este mare, rezultă că în entitate sunt probleme legate de controlul creditului acordat clienților și în consecință creanțele sunt mai greu de încasat (clienți răi platnici). Entitatea trebuie să ia măsurile care se impun pentru urgentarea încasării acestora.

În cazul SC Wellness Tușnad SRL, în anul 2015 s-a înregistrat o viteză de rotație a debitelor-clienți de 0 zile, ceea ce denotă faptul că entitatea nu a înregistrat creanțe și nici clienți rău platnici.

- **3.2 Viteza de rotație a activelor imobilizate** – indicatorul exprimă numărul de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri. De asemenea, se evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

În cazul SC Wellness Tușnad SRL, în perioada analizată viteza de rotație a activelor imobilizate a fost de **17,28**.

SC Wellness Tusnad SRL	2015
Sold mediu clienți (Smc)	0
Cifra de afaceri (CA)	2.435.333
Viteza de rotație a debitelor-clienți (=Smc*365/CA)	0 zile
Cifra de afaceri (CA)	2.435.333
Active imobilizate (Ai)	140.925
Viteza de rotație a activelor imobilizate (=CA/Ai)	17,28

Inventarierea și evaluarea bunurilor aparținând domeniului public și privat aflate în administrarea entității verificate:

Prin Decizia nr. 5/2015 a administratorului entității, s-a procedat la inventarierea generală anuală a patrimoniului entității, fiind nominalizată componența comisiei de inventariere, obligațiile acesteia și gestiunile care urmează a fi inventariate. Inventarierea a fost realizată conform prevederilor OMFP nr. 2861/2009, rezultatul inventarierii fiind consemnat în Procesul-verbal fn/31.12.2015, nefiind stabilite plusuri sau minusuri în gestiunile inventariate.

Administratorii societății propun Adunării Generale a Actionarilor aprobarea repartizării profitului net la 31.12.2015, astfel:

- Dividende cuvenite bugetul local: 362.957 lei
- Surse proprii de finanțare: 337.957 lei.

Având în vedere constatările de mai sus, se poate concluziona că în anul 2015 prin activitatea desfășurată, SC Wellness Tuşnad SRL și-a realizat obiectivele prevăzute în actele de înființare și în bugetul de venituri și cheltuieli aprobat de Consiliul Local Băile Tuşnad pentru anul 2015.

SC Wellness Tuşnad SRL,
Administratori,

Duță Eva

Santa Robert