

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Băile Tușnad, 25 aprilie 2017

1. PREZENTAREA GENERALĂ A ENTITĂȚII

Societatea Wellness Tușnad 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 Tușnad, str. Oltului, nr. 63, jud. Harghita, entitatea fiind înființată în baza Legii nr. 31/1990 a societăților comerciale și a HCL Băile Tușnad nr. 12/2013 și având ca asociat unic Consiliul local Băile Tușnad.

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 Tușnad 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 2015- 2016, se prezintă astfel:

Denumire indicator	Sold la 31.12.2015 (lei)	Sold la 31.12.2016 (lei)
Imobilizări necorporale	1.575	0
Imobilizări corporale	139.350	193.818
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	140.925	193.818
Stocuri	30.762	56.658
Creanțe	2.769	12.283
Casa și conturi la bănci	1.006.734	1.217.814
ACTIVE CIRCULANTE- TOTAL	1.040.265	1.286.755
Datorii: sume care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	550.113	202.459
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	490.152	1.084.296
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	631.077	1.278.114
PROVIZIOANE	25.000	35.000
CAPITAL (subscris vărsat)	40.000	40.000
Rezerve	566.077	566.077
Profitul sau pierderea exercițiului financiar (ct.121-sold creditor)	700.914	637.037
CAPITALURI PROPRII – TOTAL	606.077	1.243.114
CAPITALURI – TOTAL	606.077	1.243.114

Evoluția datelor din contul de profit și pierdere, întocmite pentru anii 2015-2016, se prezintă astfel:

Denumire indicator	Sold la 31.12.2015 (lei)	Sold la 31.12.2016 (lei)
Cifra de afaceri netă	2.435.333	2.629.087
Producția vândută	2.225.828	2.414.806
Venituri din vânzarea mărfurilor	209.505	214.281
Alte venituri din exploatare	1.085	110
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	2.436.418	2.629.197
Cheltuieli cu materiile prime și materiale consumabile	112.901	138.736
Alte cheltuieli materiale	131.868	145.959
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	630.785	578.539

Cheltuieli cu personalul, din care:	438.097	619.537
Salarii și indemnizații	363.202	507.427
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	74.895	112.110
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (amortizări)	9.929	25.754
Alte cheltuieli de exploatare, din care	282.047	355.279
Cheltuieli privind prestațiile externe	151.145	161.090
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	130.876	189.673
Alte cheltuieli	26	4.516
Ajustări privind provizioanele	6100	10.000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	1.611.727	1.873.402
Profit din exploatare	824.691	755.795
Venituri din dobânzi	9.868	5.826
Alte venituri financiare	7	9
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	9.875	5.835
Alte cheltuieli financiare	1.527	1.086
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ	8.348	4.749
VENITURI TOTALE	2.446.293	2.635.032
CHELTUIELI TOTALE	1.613.254	1.874.488
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ - Profit	833.039	760.544
Impozit pe profit (ct. 691)	132.125	123.507
PROFITUL SAU PIERDEREA NETĂ	700.914	637.037
Profit	700.914	637.037

Veniturile entității, în sumă de **2.635.032**, sunt constituite din venituri din exploatare din prestări de servicii în sumă de **2.629.197** lei și veniturile financiare în sumă de **5.835** 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 2013-2016 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	-
2016	2.629.087	637.037	-

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 peste 2.

Așa cum rezultă din tabelul de mai jos, în anul 2016 lichiditatea curentă calculată pentru SC Wellness Tușnad SRL este 6.36, 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	2016
Rate de lichiditate	
Active circulante	1.286.755
Datorii pe termen scurt	202.459
Rata curentă	6.36

- 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	2016
Disponibil + Investiții pe termen scurt + Creanțe	1.230.097
Datorii pe termen scurt	202.459
Rata rapidă (testul acid)	6.08

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 eficiența 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	1.243.114
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 2016 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 **13,56**.

- **3.3 Viteza de rotație a mărfurilor** – indicatorul este în medie de **21 zile**, care poate fi considerat o valoare bună și arată un management bun a stocului de marfă.

SC Wellness Tusnad SRL	2016
Sold mediu clienți (Smc)	0
Cifra de afaceri (CA)	2.629.087
Viteza de rotație a debitelor-clienți (=Smc*365/CA)	0 zile
Cifra de afaceri (CA)	2.629.087
Active imobilizate (Ai)	193.818
Viteza de rotație a activelor imobilizate (=CA/Ai)	13,56
Sold mediu marfa	12.378
CA din vanzarea marfurilor	241.281
Viteza de rotatie a marfurilor (=SmMarfa*365/CA marfuri)	21 zile

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

Prin Decizia nr. 15/2016 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/31.12.2016, nefiind stabilite plusuri sau minusuri în gestiunile inventariate.

Administratorii societății propun Adunării Generale a Acționarilor aprobarea repartizării profitului net la 31.12.2016, astfel:

- Dividende cuvenite bugetul local: 336.018 lei
- Surse proprii de finantare: 301.019 lei.

Având în vedere constatările de mai sus, se poate concluziona că în anul 2016 prin activitatea desfășurată, SC Wellness Tușnad SRL și-a realizat obiectivele prevăzute în actele de înființare și în bugetul de venituri și cheltuieli aprobat de Consiliul Local Băile Tușnad pentru anul 2016.

SC Wellness Tușnad SRL,
Administratori,

Duță Eva

Santa Robert

