

WELLNESS CENTER
PRAID SRL

Intrare / Iesire 1221
Data 25.03.2022

RAPORT DE ANALIZĂ ȘI ACTIVITATE
CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE
Perioada controlată: 01.01.2021 – 31.12.2021

Întocmit,
SC CONTACT COMPUTER SRL
prin
DOMBI CSILLA-SAROLTA

- 25.03.2021 -

Baza legală a controlului

Controlul financiar de gestiune s-a exercitat în conformitate cu O.U.G. nr. 94/2011 privind organizarea și funcționarea inspecției economico-financiare, respectiv prevederile H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune, de către expertul contabil Dombi Csilla-Sarolta, administratorul societății CONTACT COMPUTER SRL cu sediul în Odorheiu Secuiesc, Aleea Teilor nr. 1 ap 1, înregistrată la Camera de Comerț al județului Harghita sub nr. J19/39/1994, având CUI: 5100868, desemnată - conform contractului nr. 105/22.12.2020 - de către SC WELLNESS CENTER PRAID SRL, cu sediul în comuna Praid nr. 79, înregistrată la Camera de Comerț al județului Harghita sub nr. J19/130/2015, având CUI: RO 34441109, reprezentată de către dl. Vágási Levente, în calitate de director.

Activitatea de control a fost desfășurată în conformitate cu programul de activitate întocmit pentru anul 2021 și aprobat de către AGA a societății controlate.

Obiectivul controlului

Controlul a avut ca obiectiv analiza cheltuielilor și veniturilor realizate de către SC WELLNESS CENTER PRAID SRL la 31.12.2021, față de nivelurile aprobate de către AGA în Bugetul de venituri și cheltuieli pentru 31.12.2021. Totodată s-a făcut o comparație și cu cheltuielile și veniturile realizate la 31.12.2020. Au fost analizate deficiențele constate în RAPORTUL DE CONTROL întocmit de către reprezentanții CURȚII DE CONTROL a județului HARGHITA.

Controlul s-a efectuat prin verificarea evidențelor scriptice. Au fost verificate balanțele de verificare aferente lunii decembrie 2020 și decembrie 2021, Bugetul rectificat de venituri și cheltuieli la data de 31.12.2021, precum și anexele de fundamentare a acestuia, Formularul Execuție Bugetară aferent anului 2021, centralizatoarele lunare și trimestriale întocmite de către departamentul financiar-contabil al societății, prin care sunt evidențiate cheltuielile și veniturile efectiv realizate în perioada controlată, alte acte întocmite la nivelul societății WELLNESS CENTER PRAID SRL, care au permis verificarea mai aprofundată a datelor introduse în centralizatoare.

Date de identificare a societății WELLNESS CENTER PRAID SRL

- Activitatea principală desfășurată: conform cod CAEN 9604 "Activități de întreținere corporală", societatea prestează în principal servicii wellness
- Forma juridică: societate cu răspundere limitată
- Sediul: comuna PRAID, sat Praid, nr.79, județul Harghita
- Nr. înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului : J19/130/2015;
- Codul Unic de înregistrare: RO34441109

- Asociatul unic: comuna PRAID prin Consiliul Local al comunei
- Capitalul social: 1.200.000 lei;
- Contul bancar: R045 BTRL RONC RT03 2015 5301 deschis la BANCA TRANSILVANIA sucursala ODORHEIU SECUIESC
- Conducerea societății: (1) Adunare Generală a Acționarilor,
(2) Consiliul de Administrație și
(3) directorul – dl. Vágási Levente.

În activitatea de control financiar de gestiune s-au verificat următoarele:

- respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la existența, integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor și resurselor, deținute cu orice titlu, respectiv modul de reflectare al acestora în evidența contabilă;
- respectarea prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al societății controlate;
- respectarea prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli al societății controlate;
- respectarea prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico- financiare;
- respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la întocmirea, circulația, păstrarea și arhivarea documentelor primare, contabile și a celor tehnico- operative.

Modul de fundamentare a Bugetului de venituri și cheltuieli la 31.12.2021

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 al societății WELLNESS CENTER PRAID SRL a fost aprobat prin Hotărârea AGA nr. 7/30.06.2021, acesta fiind ulterior rectificat și aprobat prin Hotărârea AGA nr. 9/09.09.2021, apoi prin Hotărârea AGA nr. 12/17.12.2021.

Analiza cheltuielilor și veniturilor

Toate cheltuielile și veniturile realizate la 31.12.2021 sunt prezentate în formă centralizată în anexa nr.1 atașată prezentului raport. Acestea sunt prezentate în comparație cu veniturile și cheltuielile realizate la 31.12.2020 fiind evidențiate și diferențele în plus sau în minus între cele două perioade analizate, precum și un raport procentual între valorile realizate în cele două perioade.

Totodată, în anexa nr.2 sunt evidențiate într-un mod detaliat cheltuielile și veniturile realizate în raport cu cele estimate, fiind prezentate diferențele în plus sau în minus față de cele planificate la nivelul BVC.

După cum am menționat și în rapoartele de activitate întocmite pentru 30.06.2021 respectiv pentru trimestrul III al anului 2021, societatea Wellness Center Praid a suspendat activitatea de la începutul anului curent până la 12.06.2021, în vederea prevenirii și combaterii efectelor pandemiei de COVID-19. După preluarea activității și până la 31.12.2021 a reușit să realizeze venituri de 1.850.428 lei.

În continuare, analizăm realizarea cheltuielilor și veniturilor atât față de BVC cât și comparând față de nivelurile înregistrate în anul 2020.

În urma analizei documentelor puse la dispoziție de către SC WELLNESS CENTER PRAID SRL s-a constatat că la data de 31.12.2021 veniturile totale realizate au fost în sumă de 2.639.320 lei, cu 2.235.937 lei mai mult decât în aceeași perioadă a anului 2020, ceea ce reprezintă o creștere de 554% față de nivelul realizat cu un an în urmă. Această creștere se datorează faptului că societatea avea posibilitatea de a reîncepe activitatea.

De fapt, veniturile realizate provin din prestările de servicii realizate în valoare de 1.850.428 lei, la care se adaugă subvenții de exploatare în sumă de 787.192 lei și alte venituri 1.700 lei.

În ceea ce privește realizarea față de BVC, veniturile din exploatare reprezintă 108% din nivelul prognozat, adică avem o depășire de venituri în sumă de 201.320 lei.

70% din total venituri constituie veniturile din serviciile prestate, adică contravaloarea biletelor de intrare vândute. Aceste venituri s-au realizat în proporție de 112% față de nivelul estimat în BVC, adică avem o depășire de 199.428 lei.

La subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri avem o nerealizare de 4.835 lei față de nivelul estimat în BVC, iar la subvenții de exploatare pentru plata personalului s-a realizat 8.026 lei, ceea ce nu a fost prevăzut în BVC. Însușind cele două tipuri de subvenții de exploatare, putem spune că nivelul total realizat în sumă de 787.192 lei este cu 0,4% mai mult decât nivelul previzionat în BVC.

Cheltuielile au fost în sumă totală de 2.010.718 lei la 31.12.2021, acestea reprezentând 94% din nivelul estimat în BVC.

Cheltuielile se împart pe feluri de cheltuieli, după cum urmează: 17% reprezintă cheltuielile consumabile, 35% sunt cheltuielile cu salarii și cele asimilate (inclusiv sumele plătite colaboratorilor), 8% sunt cheltuielile legate de prestările de servicii externe, 7% reprezintă cheltuielile cu energie și apă. Taxele și impozitele (aici fiind incluse și redevențele pentru concesionarea bunurilor publice) reprezintă 28% din total cheltuieli, iar avem alte cheltuieli de exploatare (inclusiv cele cu amortizarea imobilizărilor) în proporție de 5%.

Cheltuielile efectuate la 31.12.2021 sunt cu 125% mai multe decât cele efectuate în aceeași perioadă a anului 2020, care se datorează creșterii venitului realizat.

Luând pe rând diferitele tipuri de cheltuieli putem face o analiză mai detaliată.

Cheltuielile materiale (înregistrate în conturile contabile cu simbol 602, 603, 604) efectuate la 31.12.2021, în sumă de 341.405 lei, au crescut cu 229% față de cele realizate la 31.12.2020. Față de sfârșitul anului trecut a crescut volumul cheltuielilor cu combustibil cu 173.802 lei, aceasta însemnând

o creștere de 253%. Și nivelul cheltuielilor cu alte materiale consumabile a crescut cu 307%. Cheltuielile cu obiecte de inventar au fost cu 19.633 lei mai multe decât la 31.12.2020.

În ceea ce privește realizarea față de nivelul estimat în BVC, nivelul cheltuielilor materiale realizate este aproape egal cu nivelul previzionat. Cheltuielile cu combustibil în sumă de 242.420 lei reprezintă o realizare de 97% din nivelul prognozat. Pentru obiecte de inventar s-a cheltuit mai puțin decât s-a previzionat, acestea realizând în proporție de 41%.

Cheltuielile privind energia și apa sunt în sumă de 132.066 lei, cu 23% mai puțin decât nivelul prognozat în BVC și cu 121% mai mult decât nivelul realizat în anul 2020.

Cheltuielile privind serviciile executate de terți au fost în sumă de 109.002 lei, ceea ce reprezintă o depășire de plafon cu 30.002 lei față de nivelul prognozat. Nivelul cheltuielilor cu alte servicii executate de terți a fost în sumă de 56.194 lei, aici rezultând o nerealizare de 62.806 lei. Analizând diferențele feluri de cheltuieli cu prestări de servicii, se poate vedea că la unele apare o depășire față de nivelul previzionat, iar la altele o nerealizare de plafon. De aceea propun că în viitor, la planificarea BVC-lui să se facă – pe măsura posibilităților - o examinare mai amănunțită a cheltuielilor executate de terți.

Comparând cheltuielile cu prestări de servicii cu nivelul realizat în anul 2020, se vede că în anul 2021 s-a cheltuit cu 42.907 lei mai puțin decât în anul precedent.

Cheltuielile reprezentând redevențele pentru concesionarea bunurilor publice nu au fost realizate cu 10.167 lei, deoarece Primăria comunei Praid nu a facturat toate redevențele cuvenite.

Cheltuieli cu impozite și taxe au avut o creștere semnificativă, suma înregistrată în contul 635 "Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate" fiind de 530.307 lei, ceea ce înseamnă o creștere de 509.320 lei față de anul 2020. Această creștere provine din surplusul de impozit pe clădiri și de taxă pe teren, calculat de reprezentanții Curții de Conturi în urma controlului efectuat în perioada 01.11.2021 - 14.12.2021 la SC WELLNESS CENTER PRAID SRL. Conform raportului de control înregistrat sub nr. 1033/14.12.2021, CITEZ din raport: "diferența rezultă din faptul următor:

- în cazul taxei pe clădiri pentru SC Wellness Center Praid S.R.L., - **persoană juridică de drept public – U.A.T.C. Praid a aplicat eronat** procentul stabilit prin HCL, pentru valoarea impozabilă a clădirilor deținute/folosite de persoane fizice, **adică 0,12% în loc de 1,3% (2018-2019) respectiv 1,1% (2020-2021)**, aplicabilă valorii impozabile a clădirilor deținute/folosite de persoane juridice;
- în cazul taxei pe teren, pentru perioada 2018-2021, **nu s-au aplicat prevederile** Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, **în sensul nestabilirii taxei pe teren** pentru terenul folosit de SC Wellness Center Praid S.R.L., conform Contractului de delegare.

Neaplicarea corectă a cotelor și a valorilor stabilite prin H.C.L. de către U.A.T.C. Praid, a determinat înregistrarea/plata incorectă/eronată a cheltuielilor cu impozitele și taxele față de bugetul local a entității verificate - SC Wellness Center Praid S.R.L. "

În concluzie, diferența la impozitul pe clădiri aferent anilor 2018, 2019, 2020 și 2021 a fost în valoare de 512.125 lei, iar diferența la taxa pe teren era în sumă de 3.249 lei. Aceste diferențe de impozite și taxe au fost luate în considerare la planificarea BVC-lui, fiind planificat suma de 539.000 lei, din care s-a realizat 530.307 lei.

Cheltuielile cu salarii și cele asimilate reprezintă o componentă importantă a cheltuielilor unei întreprinderi publice. În previzionarea acestor cheltuieli se ia în considerare structura personalului, nivelul mediu al salariului pe categorii de salariați, quantumul salariilor de bază, al sporurilor și al orelor suplimentare, totodată fiind cunoscute sumele din contractele încheiate cu colaboratori. Din această cauză, nivelul acestor cheltuieli poate fi estimat cu un grad mare de exactitate.

Drepturile salariale înregistrate la 31.12.2021 în contul 421 au fost în sumă de 649.916 lei, din care 209.016 lei s-a încasat (în perioada ianuarie-iunie) de la stat sub formă de indemnizație pentru șomaj tehnic, iar diferența de 440.900 lei reprezintă în mare parte cheltuiala societății (suma de 436.658 lei – este cheltuială înregistrată în contul 641 și diferența de 4.242 lei – reprezintă contravaloarea concediilor medicale suportate din CAS). În BVC s-a previzionat la cheltuieli salariale numai partea suportată de societate, adică suma de 435.000 lei. A fost prevăzut în BVC și bonusuri în sumă de 48.000 lei, din care societatea a economisit 12.540 lei, astfel acordând tichete de masă (înregistrat în contul 642) în sumă totală de 35.460 lei.

Datorită întreruperii temporare a activității totale a societății ca urmare a efectelor epidemiei de coronavirus SARS-CoV-2, pe perioada stării de alertă, societatea WELLNESS CENTER PRAID a suspendat contractele individuale de muncă ale angajaților conform articolului 52. alin (1) lit. c) din Legea 53/2003 privind Codul Muncii. Astfel o parte din salariați au fost trimiși în *șomaj tehnic* începând din luna mai 2020 și până la sfârșitul semestrului I al anului 2021. Conform Ordonanței de Urgență nr. 30/2020, societatea a solicitat și a beneficiat de indemnizații în valoare totală de 209.016 lei în anul 2021.

La capitolul cheltuielilor cu personalul intră și *cheltuielile aferente contractului de mandat și a unor organe de conducere și control*. A fost prevăzut 217.000 lei, din care s-a realizat 209.137 lei, adică în proporție de 96% din nivelul prognozat.

În ciuda faptului că în primul semestru al anului 2021, activitatea societății WELLNESS CENTER PRAID era suspendată datorită pandemiei, aceasta a reușit să realizeze venituri, astfel **rezultatul brut realizat la 31.12.2021 a fost în sumă de 628.602 lei**, iar după diminuarea impozitului de profit în valoare de 18.519 lei a rămas un profit net de 610.083 lei.

Față de rezultatul brut realizat la 30.09.2021 în sumă de 1.102.118 lei, rezultatul brut la sfârșitul anului a scăzut mult, datorită necesității înregistrării de cheltuială suplimentară de 515.374 lei la impozite și taxe locale.

Analiza situației patrimoniale

Analizând Situația Patrimoniului anexat raportului (anexa nr. 3) putem observa o **creștere a capitalului propriu** la 31.12.2021 cu 110,73% față de nivelul existent la sfârșitul anului 2020. Creșterea se datorează faptului că societatea a reușit să realizeze un profit net de 610.083 lei.

În ceea ce privește **activele** societății, acestea (activele imobilizate plus activele circulante) au crescut cu 56,66 față de sfârșitul anului trecut, relevant fiind creșterea valorii disponibilărilor bănești cu 249%, adică cu 552.875 lei față de nivelul existent la 31.12.2020.

Nivelul imobilizărilor nete s-a micșorat cu 93.810 lei, aceasta reprezentând o reducere de 23%

față de nivelul existent al acestora la 31.12.2020. Diminuarea se datorează pe de o parte amortizărilor anuale, iar pe de altă parte scoaterii din evidență a imobilizării denumite "Terasă 155 mp." în valoare de 50.575 lei. Acest bun primit în folosință aparține domeniului public U.A.T.C. Praid și fost înregistrată în proprietatea societății Wellness Center Praid în mod eronat, fapt constatat de către reprezentanții Curții de control în urma controlului efectuat.

Totodată se poate observa reducerea datoriilor cu 8,8% față de cele înregistrate la 31.12.2020 și reducerea valorii creanțelor cu 18.390 lei, adică cu 16,83 % față de nivelul înregistrat la 31.12.2020.

Societatea a primit subvenții sub formă de ajutor minimis de la comuna Praid în valoare de 252.000 lei, pe care a cheltuit în totalitate până la sfârșitul lunii august.

Conform Ordonanței de Urgență nr.130/31 iulie 2020 privind unele măsuri pentru acordarea de sprijin financiar din fonduri externe nerambursabile, societatea WELLNESS CENTER PRAID a solicitat și a beneficiat de la MEEMA un grant pentru capital de lucru în sumă de 527.165,85 lei, reprezentând 15% din cifra de afaceri realizat la 31.12.2019. La sfârșitul anului 2021 toată suma primită sub formă de grant a fost cheltuită.

Pornind de la elementele din partea superioară a bilanțului, se poate calcula **fondul de rulment** ca diferență între resursele permanente și nevoile permanente, astfel:

FRF = Resurse permanente – Nevoi permanente

sau

**FRF = Capitaluri permanente (Capitaluri proprii + Datorii pe termen lung și mediu) +
+ Provizioane pentru riscuri și cheltuieli – Necesar permanent (Active imobilizate nete)**

În cazul nostru:

**FRF = Capitaluri proprii + Provizioane pt. riscuri și cheltuieli – Active imobilizate nete =
= 1.109.712 lei + 0 – 317.306 lei = 792.406 lei**

Cum rezultă din calculele de mai sus, resursele permanente depășesc cu mult nevoile permanente, deci fondul de rulment pare o marjă de siguranță financiară pentru societate, care îi permite acesteia să facă față evenimentelor neprevăzute ale activității curente.

Pe baza elementelor din partea inferioară a bilanțului, putem determina fondul de rulment prin cea de-a doua modalitate, astfel:

FRF = NEVOI TEMPORARE – RESURSE TEMPORARE

sau

FRF = (Active circulante + Cheltuieli în avans) – (Datorii pe termen scurt + Venituri în

avans)

În cazul nostru:

$$\begin{aligned} \text{FRF} &= (\text{Active circulante} + \text{Cheltuieli în avans}) - \text{Datorii curente} = \\ &= (895.495 \text{ lei} + 122.637 \text{ lei}) - 225.726 \text{ lei} = \mathbf{792.406 \text{ lei}} \end{aligned}$$

Și din această modalitate de calcul rezultă că FRF este pozitiv, adică activele circulante transformabile în lichidități sunt suficiente pentru rambursarea datoriilor pe termen scurt, ceea ce indică **un echilibru financiar pe termen lung al societății controlate**.

Ca o ultimă observație, menționez că au fost verificate actele contabile din trimestrul IV al anului 2021 și s-a constatat că toate actele poartă semnătura și ștampila aferentă controlului preventiv, astfel fiind respectate prevederile legale. Greșelile apărute au fost corectate în perioada realizării controlului de gestiune.

Rezultatul controlului efectuat de Curtea de Conturi în perioada 01.11.2021 - 14.12.2021 la SC WELLNESS CENTER PRAID SRL

Conform raportului de control înregistrat sub nr. 1033/14.12.2021 întocmit de către reprezentanții Curții de Control Harghita s-a făcut o sinteză a constatărilor rezultate în urma acțiunii de control. În opt puncte s-au constatat următoarele nereguli, erori, observații:

1. Nerespectarea prevederilor legale cu privire la organizarea și conducerea contabilității în conformitate cu prevederile legale prin efectuarea de înregistrări contabile eronate ale unor active imobilizate.
2. Nereguli privind stabilirea metodei de amortizare, calculul și înregistrare a cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor corporale.
3. Nerespectarea prevederilor legale cu privire la modul de înregistrare/urmărire a garanțiilor de bună execuție constituite pentru a asigura buna execuție contractelor de lucrări executate.
4. Evaluarea sistemelor de management și control intern (inclusiv audit intern) a modului de implementare a acestora și legătura de cauzalitate între rezultatele acestei evaluări și deficiențele constatate.
5. Efectuarea inventarierii și a evaluării tuturor elementelor patrimoniale. Inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii reprezintă ansamblul operațiunilor prin care se constată existența tuturor elementelor patrimoniale, cantitativ-valoric sau numai valoric, după caz, la data la care aceasta se efectuează.
6. Nereguli cu privire la evidențierea și legalitatea plății la termenele legale a obligațiilor către bugetul local.
7. Constituirea și utilizarea fondurilor pentru desfășurarea de activități conform scopului, obiectivelor și atribuțiilor entității.
8. Organizarea achizițiilor de bunuri, lucrări și servicii.

Totodată, din raportul de control rezultă că toate constatările au fost corectate, înregistrate în contabilitate în timpul controlului. Astfel societatea WELLNESS CENTER PRAID SRL nu a primit nici o amendă în urma controlului.

Concluziile controlului intern efectuat

Analizând situația financiară a societății Wellness Center Praid SRL, am constatat că societatea a înregistrat un profit însemnat, în ciuda faptului că era necesară aproape o jumătate de an suspendarea activității acesteia în urma pandemiei de COVID-19. Reînceperea activității economice a condus și la creșterea semnificativă a capitalului propriu.

În luna august societatea a beneficiat de la MEEMA un grant pentru capital de lucru în sumă de 527.165,85 lei, reprezentând 15% din cifra de afaceri realizat la 31.12.2019, conform Ordonanței de Urgență nr.130/31 iulie 2020 privind unele măsuri pentru acordarea de sprijin financiar din fonduri externe nerambursabile.

În perioada 01.11.2021 - 14.12.2021 societatea a fost controlată de Curtea de Conturi Harghita. În urma controlului au fost găsite nereguli (menționate mai sus), dar care au fost corectate în totalitate, societatea neprimind nici o amendă.

SC CONTACT COMPUTER SRL
Prin Dombi Csilla-Sarolta

Csilla-Sarolta
Dombi

Digitally signed by Csilla-Sarolta
Dombi
Date: 2022.03.25 16:34:55 +02'00'

Operator economic: SC WELLNESS CENTER PRAID SRL

Sediu: PRAID nr. 79

CUI: RO34441109

Nr. înreg: J19/130/2015

ANEXA nr. 1

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
la SFÂRȘITUL ANILOR 2020 ȘI 2021

Nr. crt.	INDICATORI	Realizări aferente perioadei analizate		DIFERENȚA ÎN LEI	RAPORT PROCENTUAL
		ANUL 2020	ANUL 2021		
1	Venituri din vânzări	386,060	1,850,428	1,464,368	479.31
2	Venituri din subvenții de exploata	17,264	787,192	769,928	4559.73
3	Alte venituri din exploatare	59	1,700	1,641	2881.36
4	Venituri DIN IMOBILIZARI				
5	TOTAL VENITURI	403,383	2,639,320	2,235,937	654.30
6	Cheltuieli materiale	103,729	341,405	237,676	329.13
7	Energie	59,653	132,066	72,413	221.39
8	Ch. privind prestări servicii	207,530	164,623	-42,907	79.32
9	Taxe și impozite (inclusiv redevențe pentru concesi-o-narea bunurilor publice)	51,778	574,713	522,935	1109.96
10	Salarii și asimilate	418,643	695,787	277,144	166.20
11	Cheltuieli cu amortizările	89,273	96,537	7,264	108.14
12	Cheltuieli cu provizioanele				
13	Venituri din provizioane	40,969		-40,969	0.00
14	Alte cheltuieli de exploatare	4,709	5,587	878	118.65
15	TOTAL CHELTUIELI	894,346	2,010,718	1,116,372	224.83
16	Rezultatul brut	-490,963	628,602	1,119,565	-128.03
17	Impozit profit		18,519	18,519	
18	Rezultatul NET	-490,963	610,083	1,101,046	-124.26

- lei -

Operator economic: SC WELLNESS CENTER PRAID SRL

Sediu: PRAID nr. 79

CUI: RO34441109

Nr. înreg: J19/130/2015

ANEXA nr. 2

REALIZARE BVC la 31.12.2021

- LEI -

Denumire indicatori	Nr. rând	Planificat la 31.12.2021 cf. BVC aprobat	Realizat la 31.12.2021	Nerealizare față de BVC	Depășire față de BVC
I. VENITURI TOTALE (Rd.2 + Rd. 13 + Rd. 14)	1	2,438,000	2,639,320		201,320
1. Venituri totale din exploatare (Rd. 3 + Rd. 8 + Rd. 9 + Rd. 10 + Rd. 11 + Rd. 12)	2				
a.) din producția vândută (Rd. 4 + Rd. 5 + Rd. 6 + Rd. 7)	3	2,438,000	2,639,320		201,320
a1.) din vânzarea produselor	4	1,651,000	1,850,428		199,428
a2.) din servicii prestate	5				
a3.) din redevențe, chirii	6	1,651,000	1,850,428		199,428
a4.) alte venituri (discaunt primit)	7				
b.) din vânzarea mărfurilor	8				
c.) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	9	784,000	787,192		3,192
d.) din producția de imobilizări corporale	10				
e.) venituri aferente costului producției în curs de execuție	11				
f.) alte venituri din exploatare	12	3,000	1,700	1,300	
2. Venituri financiare	13				
3. Venituri extraordinare -VENIT DIN SUBVENTII APS	14				
II. CHELTUIELI TOTALE (Rd. 16 + Rd. 68 + Rd. 72)	15	2,150,000	2,010,718	139,282	
1. Cheltuieli de exploatare (Rd. 17 + Rd. 45 + Rd. 50 + Rd. 60)	16	2,150,000	2,010,718	139,282	
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd. 18 + Rd. 28 + Rd.32)	17	718,000	638,667	79,333	
A1.) Cheltuieli privind stocurile (Rd. 19 + Rd. 20 + Rd. 25 + Rd. 26 + Rd. 27)	18	520,000	473,471	46,529	

a.) cheltuieli cu materii prime	19	10,000		10,000	
b.) cheltuieli cu materialele consumabile, din care	20	280,000	317,254		37,254
b1.) cheltuieli cu piese schimb	21	16,000	3,922	12,078	
b2.) cheltuieli cu combustibilii - reduceri comerciale primite	22	250,000	242,420	7,580	
b3.) cheltuieli cu alte materiale consumabile	23	14,000	67,905		53,905
b4.) cheltuieli cu materiale nestocate	24		3,007		3,007
c.) cheltuieli privind materialele de natura ob. de inventar	25	59,000	24,151	34,849	
d.) cheltuieli privind energia și apa	26	171,000	132,066	38,934	
d1.) cheltuieli privind energia electrică	26a	113,000	100,881	12,119	
d2.) cheltuieli privind apa	26b	58,000	31,185	26,815	
d3.) cheltuieli privind gaz și energie termică	26c				
e.) cheltuieli privind marfuri	27				
A2.) Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd. 29 + Rd. 30 + Rd. 31) , din care:	28	79,000	109,002		30,002
a.) cheltuieli cu întreținere și reparații (ct. 611 + ct 628)	29	55,000	96,669		41,669
b.) cheltuieli privind chiriile	30		573		573
c.) prime de asigurare	31	24,000	11,760	12,240	
A3.) Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd. 33 + Rd. 34 + Rd. 35 + Rd. 38 + Rd. 39 + Rd. 40 + Rd. 41 + Rd. 42 + Rd. 43 + Rd. 44) , din care:	32	119,000	56,194	62,806	
a.) cheltuieli cu colaboratorii	33	54,000	43,250	10,750	
b.) cheltuieli privind comisionale și onorariile, din care:	34	11,000	1,500	9,500	
b1.) cheltuieli privind consultanța juridică	34a	11,000	1,500	9,500	
c.) cheltuieli de protocol, reclamă, publicitate (Rd. 36 + Rd. 37)	35	10,000	1,335	8,665	
c1.) cheltuieli de protocol	36				
c2.) cheltuieli de reclamă și publicitate	37	10,000	1,335	8,665	
d.) cheltuieli cu sponsorizarea	38				
e.) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	39		473		473
f.) cheltuieli de deplasare, detașare	40				
g.) cheltuieli poștale și telecomunicații	41	3,000	2,520	480	
h.) cheltuieli cu servicii bancare și asimilate	42	6,000	5,676	324	
i.) alte cheltuieli cu servicii executate de terți	43	3,000	1,440	1,560	

j.) alte cheltuieli (INVESTIȚII / IMOBILIZĂRI CORPORALE)	44	32,000		32,000	
B. Cheltuieli cu impozite și taxe (Rd. 46 + Rd. 47 + Rd. 48 + Rd. 49), din care:	45	601,000	574,140		26,860
a.) ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	46	8,000		8,000	
b.) ch cu redevența pt concesionarea bunurilor publice și resurse minerale	47	54,000	43,833	10,167	
c.) ch cu taxe de licență	48				
d.) cheltuieli cu alte taxe și impozite	49	539,000	530,307	8,693	
C. Cheltuieli cu personalul (Rd. 51 + Rd. 57 + Rd. 58 + Rd. 59)	50	716,000	695,787	20,213	
C1.) Cheltuieli de natură salarială (Rd. 52 + Rd. 53)	51	483,000	472,118	10,882	
C1.1.) Cheltuieli cu salariile	52	435,000	436,658	1,658	
C1.2.) Bonusuri (Rd. 54 + Rd. 55 + Rd. 56), din care:	53	48,000	35,460	12,540	
a.) cheltuieli sociale cf. legii	54	3,000		3,000	
b.) tichete de masă	55	45,000	35,460	9,540	
c.) tichete de vacanță	56				
C2.) Alte cheltuieli cu personalul	57				
C3.) Cheltuieli aferente contractului de mandat și a unor organe de conducere și control, comisii și comitete	58	217,000	209,137	7,863	
C4.) Chelt. Cu contribuțiile datorate de angajator (inclusiv cheltuielile cu CAM)	59	16,000	14,532	1,468	
D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd. 61 + Rd. 62 + Rd. 63 + Rd. 64 + Rd. 65)	60	115,000	102,124	12,876	
a.) cheltuieli cu majorări și penalități	61		247		247
b.) cheltuieli privind activele imobilizate	62		5,340		5,340
c.) alte cheltuieli	63	25,000		25,000	
d.) cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	64	90,000	96,537		6,537
e.) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane, din care:	65				
e1.) chelt priv ajustările și provizioanele	66				
e2.) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare	67				
2. Cheltuieli financiare (Rd. 69 + Rd. 70 + Rd. 71)	68				
a.) cheltuieli privind dobânzile	69				
b.) cheltuieli din diferențe curs valutar	70				
c.) alte cheltuieli financiare	71				
3. Cheltuieli extraordinare	72				

III. REZULTATUL BRUT (Rd. 1 - Rd. 15)		73	288,000	628,602		340,602
Venituri neimpozabile		74				
Cheltuieli nedeductibile		75				
IV. IMPOZITUL PE PROFIT		76	46,000	18,519	27,481	
V. REZULTATUL NET (rd. 73 - Rd. 76)		77	242,000	610,083		368,083

Operator economic: SC WELLNESS CENTER PRAID SRL

Sediu: PRAID nr. 79

CUI: RO34441109

Nr. înreg: J19/130/2015

ANEXA nr. 3

SITUAȚIA PATRIMONIULUI LA 31.12.2020 ȘI LA 31.12.2021

- lei -

Nr.crt	INDICATORI	31.12.2020	Sold la: 31.12.2021	Diferența absolută	Variație
1	Active imobilizate	411,116	317,306	-93,810	77.18%
2	Active circulante	363,037	895,495	532,458	246.67%
	Stocuri	31,741	29,625	-2,116	93.33%
	Creanțe	109,271	90,881	-18,390	83.17%
	Disponibilități bănești	222,025	774,900	552,875	349.01%
3	Cheltuieli în avans		122,637	122,637	0.00%
4	TOTAL ACTIVE	774,153	1,212,801	438,648	156.66%
5	Datorii	247,545	225,726	-21,819	91.19%
6	ACTIVE CIRCULANTE NETE	115,492	792,406	676,914	686.11%
7	Total active minus datorii curente	526,608	1,109,712	583,104	210.73%
7	Provizioane				
8	Capital social	1,200,000	1,200,000	0	100.00%
9	Rezerve	140,000	171,430	31,430	122.45%
10	Rezultatul reportat	-322,429	-840,371	-517,942	260.64%
11	Rezultatul exercițiului	-490,963	610,083	1,101,046	-124.26%
12	Repartizarea profitului		31,430	31,430	0.00%
13	Venituri în avans				
14	Capitaluri proprii	526,608	1,109,712	583,104	210.73%

Operator economic: SC WELLNESS CENTER PRAID SRL
 Sediul: PRAID nr. 79
 CUI: RO34441109
 Nr. înreg: J19/130/2015

ANEXA nr.4

SITUAȚIA PATRIMONIULUI LA 30.09.2021 ȘI LA 31.12.2021

- lei -

Nr.crt	INDICATORI	Sold la:		Diferența absolută	Variație
		30/09/2021	31/12/2021		
1	Active imobilizate	352,852	317,306	-35,546	89.93%
2	Active circulante	1,685,705	895,495	-790,210	53.12%
	Stocuri	45,432	29,625	-15,807	65.21%
	Creanțe	2,667	90,881	88,214	3407.61%
	Disponibilități bănești	1,637,606	774,900	-862,706	47.32%
3	Cheltuieli în avans		122,637	122,637	
4	TOTAL ACTIVE	2,038,557	1,212,801	-825,756	59.49%
5	Datorii	189,823	225,726	35,903	118.91%
6	Total active minus datorii curente	1,540,614	1,109,702	-430,912	72.03%
7	Provizioane				
8	Venituri în avans	308,120	0	-308,120	0.00%
9	Capital social	1,200,000	1,200,000	0	100.00%
10	Rezerve	195,106	171,430	-23,676	87.87%
11	Rezultatul reportat	-813,392	-840,371	-26,979	103.32%
12	Rezultatul exercițiului	1,014,006	610,083	-403,923	60.17%
13	Repartizarea profitului	55,106	31,430	-23,676	57.04%
14	Capitaluri proprii	1,540,614	1,109,712	-430,902	72.03%