

Adresa nr 3. din KAGH
M. 12 / 27.05.2025

SC CIVITAS COM SRL

RO 615200 Tîrgu Neamţ, B-dul Mihai Eminescu, nr. 8 A (piaţa agroalimentară), judeţul Neamţ
CUI 9845831, Atribut fiscal R, ORC Neamţ J27/538/1997, tel/fax 0233-790 943,
e-mail:civitastgnt@yahoo.com, web site: www.piata-tirgu-neamt.ro

SC CIVITAS COM SRL

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

incheiat pe baza situatiilor financiare

la data de 31 decembrie 2024

1. Date companie

SC CIVITAS COM SRL

ACTIVA FISCAL

PLATITOR DE TVA

NU ARE DATORII ANAF

IN FUNCTIUNE

2861198 RON
Cifra de afaceri an 2024

9169 RON
Profit an 2024

23
Nr mediu angajati an 2024

28 ANI *Vechimea firmei-
inregistrata in 07.10.1997*

Profilul companiei

CUI	9845831
Nr. de inmatriculare	J27/538/1997
Stare firma	INREGISTRAT din data 16 Octombrie 1997
Obiect activitate MFINANTE	6280 – Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate (administrare piețe, târguri și oboare).
Obiect activitate ONRC	6280 – Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate (administrare piețe, târguri și oboare).
Localitate	TG. NEAMȚ
Judet	NEAMȚ
Cod postal	615200
Adresa	B-dul Mihai Eminescu, nr. 8 A (piața agroalimentară), jud. Neamț

Date contact

Telefon	0233790943
Email	civitastgnt@yahoo.com

2. Consideratii generale

Societatea CIVITAS COM SRL este inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Neamt sub numarul J27/538/1997. Sediul social al societatii se afla in Tg. Neamț, Bulevardul Mihai Eminescu, nr. 8 A, Jud. Neamț.

Societatea CIVITAS COM s-a constituit in anul 1997 ca societate cu raspundere limitata, cu capital integral privat, avand ca obiect principal de activitate, Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate (administrare piețe, târguri și oboare).

La 31 decembrie 2024 societatea deține un capital social in valoare de 890.000 lei, împărțit in 89.000 de părți sociale, cu valoarea nominala de 10 lei fiecare. Capitalul este deținut in totalitate de către Consiliul Local al orașului Tg. Neamț.

3. Situatiile financiare ale SC CIVITAS COM SRL la 31 decembrie 2024

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii SC CIVITAS COM SRL si sunt intocmite in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014.

Bilantul societatii a fost intocmit pe baza balantei de verificare in care au fost inregistrate toate documentele legal intocmite privind operatiunile economico-financiare referitoare la perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2024, cu respectarea obligatiilor prevăzute de lege privind organizarea si conducerea corecta si la zi a contabilitatii, a principiilor contabilitatii (prudentei, permanentei metodelor, continuitatii activitatii, independentei exercitiului, intangibilitatii bilantului de deschidere, al evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv, necompensarii, prevalentei economicului asupra juridicului, pragului de semnificatie) si cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991 cu modificarile ulterioare.

3.1 Situatiia patrimoniului

Principalele grupe de posturi din situatia Patrimoniului SC CIVITAS COM SRL, la 31 decembrie 2024 sunt prezentate in tabelul urmator, in comparatie cu valorile istorice ale acestora la 31 decembrie 2023.

In cele ce urmeaza, prezentam in detaliu principalele posturi bilantiere:

LEI	2024	2023
ACTIV		
IMOBILIZARI NECORPORALE	2611	4899
IMOBILIZARI CORPORALE	3360551	3515761
IMOBILIZARI FINANCIARE	1812	1812
ACTIVE IMOBILIZATE	3364974	3522472
STOCURI	108268	84025

CREANTE	475914	490485
INVESTITII PE TERMEN SCURT	-	-
CASA SI CONTURILE LA BANCII	729387	634232
ACTIVE CIRCULANTE	1313569	1208742
CHELTUIELI IN AVANS	15114	6061
PASIV		
DATORII TOTALE	954113	1020419
VENITURI IN AVANS	90020	74515
PROVIZIOANE	-	-
CAPITAL	890000	890000
REZERVE DIN REEVALUARE	581554	582163
REZULTAT REPORTAT SURPLUS REEVALUARE	1351	743
REZERVE	2169505	2161081
PROFITUL / PIERDERE	7114	8354
CAPITALURI-TOTAL	3649524	3642341

3.2 Analiza contului de profit si pierdere

Structura veniturilor si a cheltuielilor societatii SC CIVITAS COM SRL la 31 decembrie 2024 este prezentata in tabelul urmatoar:

		2024	2023
Cifra afaceri	Productia vanduta	3116076	2861198
	Ven. In curs de exec	0	-
	Reduceri comerciale	0	-
	Total CA	3116076	2861198
2.Alte venituri din exploatare		30228	22861
3.VENITURI DIN EXPL=1+2		3146877	2884059
4.VENITURI FINANCIARE		6533	7331
5.Ch mat.prime+mat consum		65284	106155
6.Alte ch.materiale		12035	19980
7.Alte ch ext.(energ+apa+ gaz)		224077	235447
8.Ch. marfurile		-	-
9.Reduceri comerciale primite		-	-
10.Ch. cu personalul		1681166	1477935
11.Ajust. imob.corp + necorp		246536	213435
12. Ajust. active circulante		-	-
13.Alte ch.exploatare		768454	703369
14.CHELTUIELI DE EXPL=5+6+7+8+9+10+11+12+13		3002263	2756321
15.CHELTUIELI FINANCIARE		133939	118776
16. PROFIT BRUT / PIERDERE		17499	16293
17.IMPOZIT PE PROFIT		9510	7124
19. PROFIT NET		7989	9169
20. PIERDERE		-	-

Societatea a înregistrat in anul 2024 un profit net de 7989 lei.

Analiza principalilor indicatori economici e prezentata mai jos:

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1313569}{465124} = 2,82$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1205301}{465124} = 2,59$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat (credite)}}{\text{Capital propriu}} \cdot X \cdot 100 = \frac{488989}{3649524} \cdot X \cdot 100 = 13,40$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \cdot X \cdot 100 = \frac{488989}{4138513} \cdot X \cdot 100 = 11,82$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

Nu este cazul

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{93047}{75548} = 1,23$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

a) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \cdot X \cdot 365 = \frac{457047}{3116076} \cdot X \cdot 365 = 54 \text{ zile}$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat

clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

b) Viteza de rotatie a creditelor-furnizori - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri fara servicii CA}} \times 365 = \frac{40360}{3116076} \times 365 = 5 \text{ zile}$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

- c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{3116076}{3364974} = 0,66$$

- d) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{3116076}{4693657} = 0,66$$

5. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

- a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{93047}{4138513} \times 100 = 2,25$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

- b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{17499}{3116076} \times 100 = 0,56$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

În anul 2024 au fost realizate următoarele criterii de performanță BVC realizat

Rata profitului net	0,26%
Rata rentabilității exploatării	4,58%
Perioada de recuperare a creanțelor	54 zile
Perioada de rambursare a datoriilor	5 zile
Productivitatea muncii mii lei/angajat	131,12
Ponderea salariilor în costuri	42,01
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	994

La data de 31.12.2024 societatea nu figurează cu datorii restante.

3.3 Investitii in mijloace fixe efectuate in cursul anului 2024

Investițiile realizate în 2024 au provenit din surse proprii de finanțare și credit de investiții. S-au realizat următoarele investiții:

- regulator automat instalație comp Hală legume Fructe
- panou despărțitor din PVC cu ușă și geam Grup sanitar – 2 buc
- instalație încălzire birouri administrație și grup sanitar
- alte achiziții de imobilizări corporale

Din creditul de investiție în suma de 578738 lei s-au achitat rate în anul 2024, în suma de 64304 lei.

Din valoarea leasing financiar în suma de 69517 lei s-a achitat în 2024 suma de 23265 lei.

La sfârșitul anului 2024 societatea are contractate următoarele credite bancare:

- Linie credit de 200000 lei cu termen în iunie 2025
- Credit bancar pe termen lung pentru investiție în suma de 514434 lei, scadent la 18.12.2033.
- Leasing financiar în suma de 46252 lei, scadent în octombrie 2026.

3.4 Repartizarea profitului

La 31 decembrie 2024 societatea a înregistrat un profit de 7989 lei, iar propunerea de repartizare este: 875 rezerve legale și 7114 lei la alte rezerve prevăzute de lege.

4. Riscuri financiare

La realizarea pierderilor financiare au contribuit dobânzile bancare în sumă de 75548 lei și a altor cheltuieli financiare în sumă de 58391 lei, reprezentând discount acordat clienților, conform Hot AGA 21/29.12.2023 pentru lunile ianuarie și februarie 2024 și Hot AGA 5/29.02.2024 pentru lunile martie și aprilie 2024.

Obligațiile față de bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale au fost corect stabilite și virate la termenul prevăzut de lege.

Data

Administrator,

