

RAPORT DE GESTIUNE

Pentru exercițiul financiar : **2017**
Denumirea societății comerciale: **SOFT APLICATIV ȘI SERVICII S.A.**
Sediul social : **Sibiu, strada Someșului nr 19**
Nr. tel/fax : **0269 210161 / 0269 211377**
Cod unic de înregistrare: **RO 2577839**
Număr la Registrul Comerțului: **J32/94/1991**
Capital social subscris și vărsat: **421.237,50 lei**
Obiect principal de activitate: **activități de realizare a soft-ului** cod CAEN 6201
Activități secundare: **alte forme de învățământ** cod CAEN 8559
prelucrarea datelor cod CAEN 631
închiriere bunuri imobiliare proprii cod CAEN 6820

Punct de lucru: **Mediaș, piața Regele Ferdinand nr 31.**

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

1.1 Evaluarea activității

Activitatea de proiectare și instruire

Activitatea de instruire și specializare în informatică s-a materializat prin organizarea de cursuri cu certificare CNFPA și ECDL. Volumul de activitate în acest compartiment a fost sensibil egal cu cel din anul 2016. S-au făcut pregătirile pentru participarea la programe de instruire care vor face obiectul proiectelor europene, aferente perioadei 2014-2020, care se vor deschide în anul 2018.

Activitatea de culegere și prelucrare date.

S-a continuat parteneriatul cu firmele SIAED., TDGroup, MEMAR, DPS și PREDA din Italia pe tot parcursul anului 2017. Veniturile din această activitate de export se ridică la suma 811.986 lei. Lucrările din aceasta categorie au avut un volum similar cu cel din anul 2016.

1.2 Evaluarea aspectelor legate de personalul societății

În anul 2017 numărul de angajați permanenți a rămas constant la valoarea de 31 salariați.

1.3 Aspecte legate de asigurarea finanțării activităților

S-a renunțat la linia de credit de 30.000 euro cu scadență revizibilă la 30.05.2017. Această linie de credit nu se justifică să mai fie prelungită având în vedere că prin eforturile depuse de conducere s-au îmbunătățit încasările restante.

Au fost întreprinse acțiuni de recuperare a creanțelor de la clienți cu probleme de plată. În acest sens s-a întocmit un contract de ipotecă și s-a efectuat o eșalonare a datoriilor pentru firma King Size Entertainment pentru suma de 160.112,83 lei constituită din chiria restantă și c/val utilități, pentru facturile neachitate.

În baza Deciziei nr. 731 din 7.03.2017 CNDIPT-OIPOS DRU a dispus recuperarea sumelor acordate nejustificat pentru proiectele finanțate în cadrul schemei de ajutor de stat sau de minimis privind proiectul POSDRU/76/2.3/a/45191-Calificarea în IT, noi perspective pentru angajați”, proiect finalizat de SAS SA în anul 2011. Prin decizia susmenționată, s-a dispus restituirea de către SAS SA a sumei de 26.609,91 lei cheltuieli neeligibile și a sumei de 4.915,32 lei dobânzi.

A fost deschisă o acțiune civilă la Curtea de Apel București, Secția de Contencios Administrativ pentru anularea „Deciziei nr. 731 din 7.03.2017. Prin hotărârea 4709/05.12.2017 Curtea de Apel București a anulat decizia.

1.4 Evaluarea aspectelor legate de achiziții investiții și reparații

În anul 2017 nu s-au efectuat investiții și nici reparații semnificative.

1.5 Capitalul social și acționariatul

Capitalul social subscris și vărsat este de 421.237,50 lei. Toate operațiunile de transfer de acțiuni între acționarii societății sunt evidențiate în Registrul Intern al Acționarilor.

1.6 Administrarea societății

Administrarea societății a fost asigurată de către Administratorul Unic.

2. ANALIZA SITUAȚIEI FINANCIAR CONTABILE

Analiza procentuală a veniturilor și cheltuielilor pentru anul 2017

Capitol bugetar	lei	% din total
A. Venituri totale	1.860.203	
I. Venituri din exploatare	1.822.713	97,98%
Activitatea de baza	879.862	47,30%
proiectare	11.003	0,59%
cursuri	56.873	3,12%
culegere de date	811.986	43,65%
Locații și chirii	627.726	33,75%
venituri din subvenții proiecte	32.597	1,75%
alte venituri din exploatare(utilități,vânzări)	282.528	15,19%
II Venituri financiare (dobânzi + dif.Curs)	37.490	2,02%
venituri din diferențe de curs	37.414	2,01%
venituri din dobânzi	76	0,00%
B. Cheltuieli totale	1.732.711	
I Cheltuieli de exploatare	1.716.127	
Chelt cu personalul	1.104.270	63,73%
Personalul propriu	1.022.043	58,99%
salarii	754.049	43,52%
asigurări și protecție socială	200.057	11,55%
tichete	67.937	3,92%
Colaboratori (administrator+comisii)	81.183	4,69%
Transport și deplasări	1.044	0,06%
Materiale auxiliare și consumabile	296	0,02%
consumabile	296	0,02%
auxiliare		
Combustibil	879	0,05%
Materiale și Ob inv	7.332	0,42%
Obiecte de inventar	1.600	0,09%
Alte chelt.materiale nestocate	5.732	0,33%
Cheltuieli energia	238.467	13,76%
Electrica	163.526	9,44%
Gaz metan	59.614	3,44%
apa	15.327	0,88%
Salubritate	11.832	0,68%
Intreținere reparații auto	2.069	0,33%

Prime asigurare	2.157	0,12%
Publicitate + protocol	5.283	0,30%
Telefonie, internet	18.037	1,04%
Servicii executate de terți	103.297	5,96%
pază	60.000	3,46%
lift	2.280	0,13%
servicii expert contabil	24.000	1,39%
Alte prestații	17.017	0,98%
Impozite și taxe	81.866	4,72%
impozite	79.573	4,59%
prorata	2.293	0,13%
Pierderi din creanțe	57.977	3,35%
Amortizare	81.708	4,72%
Alte cheltuieli de exploatare	658	0,04%
II cheltuieli financiare	16.583	0,96%
dobânzi+ diferențe curs	12.332	0,71%
comisioane bancare	4.251	0,25%
C. Contul de profit si pierdere		
Profit brut	127.492	
Sumă nedeductibilă fiscal	27.582	
Rezerva legală 5%	6.375	
Profit brut impozabil	148.700	
Impozit profit	23.792	
Profit net	103.700	

Analiza comparativă a veniturilor si cheltuielilor din anul 2017 față de anul 2016

Indicator	Realizat 2016	Realizat 2017	%
Venituri totale	1.861.757	1.860.203	99,92%
proiectare	11.443	11.003	96,15%
cursuri	42.456	56.873	133,96%
culegere date	834.498	811.986	97,30%
locații și chirii	592.747	627.726	105,90%
venituri din subventii proiecte	113.930	32.597	28,61%
alte venituri din exploatare	239.107	282.528	118,16%
financiare (dobânzi + dif. curs)	27.576	37.490	135,95%
Cheltuieli totale	1.802.827	1.732.711	96,11%
materiale consumabile+ combustibil	7.741	1.175	15,18%
energia și apa	226.422	238.467	105,32%
alte chelt. materiale	15.176	7.332	48,31%
servicii executate de terți	142.906	103.297	72,28%
impozite și taxe (inclusiv TVA proiecte)	80.583	81.866	101,59%
resurse umane	1.105.206	1.104.270	99,92%
amortizare	160.968	81.708	50,76%
ajustari de valoare privind activele circulante	28.064	57.977	206,59%
alte cheltuieli	0	40.036	
cheltuieli financiare	35.761	16.583	46,37%
Profit brut	58.930	127.493	216,35%
Impozit profit	14.818	23.792	160,56%
Profit net	44.112	103.700	235,09%

**Situația procentuală a veniturilor și cheltuielilor
Comparativ cu bugetul prevăzut pentru 2017**

Indicator	Prevăzut in buget 2017	Realizat 2017	%
Venituri totale	1.910.000	1.860.203	97,39%
proiectare	40.000	11.003	27,51%
cursuri	200.000	56.873	28,44%
culegere date	850.000	811.986	95,53%
Locații și chirii	550.000	627.726	114,13%
alte venituri din exploatare	250.000	315.125	126,05%
financiare (dobânzi + dif. curs)	20.000	37.490	187,45%
Cheltuieli totale	1.858.000	1.732.711	93,26%
materiale consumabile	10.000	1.175	11,75%
energia și apa	250.000	238.467	95,39%
alte chelt. materiale	20.000	7.332	36,66%
servicii executate de terți	150.000	103.297	68,86%
impozite și taxe	81.000	81.866	101,07%
resurse umane	1.200.000	1.104.270	92,02%
amortizare	82.000	81.708	99,64%
alte cheltuieli	45.000	40.036	88,97%
ajustări active circulante		57.977	
financiare(dobânzi + dif. curs	20.000	16.583	82,92%
Profit brut	52.000	127.492	245,18%
<i>Impozit profit</i>	<i>8.320</i>	<i>23.792</i>	285,96%
Profit net	43.680	103.700	237,41%

Toate obligațiile fiscale, impozitele, contribuțiile și taxele datorate de S.C. SAS- SA Sibiu (angajator și angajați) au fost calculate și virate potrivit normelor legale în vigoare cu respectarea strictă a termenelor scadente. Au fost depuse toate declarațiile aferente. Obligațiile fiscale ale societății reprezintă **31,05 %** din total cheltuieli firmă.

OBLIGAȚII	lei	% din total
I Obligatii fiscale, impozite si taxe	103.365	19,21%
impozite teren, auto, cladiri, dividende	79.573	14,79%
impozit profit	23.792	4,42%
II Obligatii cu asigurări și protecția socială	434.716	80,79%
Angajator	189.898	35,29%
asigurari sociale (15,8)	132.530	24,63%
asigurari de sanatate 5,2%	43.551	8,09%
fond de somaj 0,5%	3.771	0,70%
fonduri (accid. 0,15, CM 0,85 garant. sal. 0,25)	10.046	1,87%
Angajat	244.818	45,50%
impozit pe salarii	108.232	20,11%
asigurari sociale 10,5%	87.540	16,27%
asigurari de sanatate 5,5%	45.608	8,48%
fond de somaj 0,5%	3.438	0,64%
TOTAL I + II	538.081	100,00%

3. INDICATORI ECONOMICI

Din analiza situației economice și financiare a societății se conturează o serie de indicatori mai relevanți fiind:

Rata profitului = 8,27 %

Perioada de recuperare a creanțelor = 117,6 zile

Perioada de rambursare datoriei = 42,13 zile

Lichiditate curentă = 7,76

4. PROPUNERE REPARTIZARE PROFIT

Anul 2017 s-a încheiat cu realizarea unui profit brut de **127.492** lei.

Au fost făcute repartizări la fondul de rezervă legală în sumă de 6.375 lei

Impozitul pe profit calculat a fost de 23.792 lei rezultând un profit net de 103.700 lei

Administratorul unic al societății propune AGA ca profitul net rămas de **97.325** lei aferent anului 2017 să fie repartizat acționarilor.

Data:01.03.2017

**Administrator unic,
Dan Cismașiu**