

PUBLIVOL CREATIV SA

Raportul cenzorilor la 31.12.2023

Comisia de cenzori a societatii PUBLIVOL CREATIV SA este alcatuita din Vasile Simona, Albulescu Gheorghe Constantin si Cheles Ana Maria prezinta in continuare Raportul cenzorilor la data de 31.12.2023 in conformitate cu Legea contabilitatii nr 82/1991, republicata, cu completarile si modificarile ulterioare si reglementarile contabile aplicabile conform Ordinul numar 5394/2023 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale și a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice.

Societatea Publivol Creativ SA are sediul in Loc. Voluntari, Oraș Voluntari, Str. Mihai Viteazu, Nr. 34, Camera 2,3 si 4, Judet Ilfov, inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J23/4007/2019 cod unic de inregistrare 41629998 avand ca activitate principala 'Activitati ale agentilor de publicitate, cod CAEN 7311.

Societatea are un punct de lucru unde isi desfasoara activitatea in Bucuresti sector 1, str. Piata Presei Libere, Nr.1, Casa Presei Libere, Corp A4, poz cad 1 partial si poz cad 2 partial Etaj 2.

Capital social subscris la data bilanțului, 31.12.2023: 9 022 308 lei, împărțit în 9 022 308 acțiuni nominative (fiecare în valoare de 1 leu), după cum urmează:

- CONSILIUL LOCAL VOLUNTARI subscris un număr de 9 018 699 acțiuni subscrise/vărsate, reprezentând 99,96% din capitalul social, numerotate astfel: de la 1 la 88 200; de la 90 001 la 1 020 409; de la 1 020 410 la 4 020 499 si de la 4 020 500 la 9 020 499.
- FOTBAL CLUB VOLUNTARI S.A. subscris un număr de 3 609 acțiuni subscrise și vărsate, reprezentând 0,04% din capitalul social, numerotate de la 88 201 la 90 000 și de la 9 020 500 la 9 022 309.

Capital social subscris și vărsat la data bilanțului, 31.12.2023: 7 022 308 lei, împărțit după cum urmează:

- CONSILIUL LOCAL VOLUNTARI – 7 018 699 lei
- FOTBAL CLUB VOLUNTARI S.A. – 3609 lei.

Aportul celor doi acționari este în numerar.

Contul de profit și pierdere aferent anului 2023 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile și cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Balanta de verificare la 31 decembrie 2023 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății și performanța financiară conform exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023 și a fost întocmită în conformitate cu registrele contabile ale societății și cu legile în vigoare.

Societatea a efectuat inventarierea generală, iar rezultatele au fost cuprinse în bilanțul contabil și contul de profit și pierdere al anului 2023 nerezultând diferențe.

Cenzorii societății Publivol Creativ S.A. numiți legal de către AGA, au verificat modul de administrare a societății, modul în care administratorii au respectat prevederile hotărârilor adoptate de Adunarea Generală a societății și actelor normative în vigoare, eficiența cu care aceștia au gestionat întreg patrimoniul precum și corectitudinea situațiilor financiare întocmite pentru data de 31.12.2023.

Misiunea de audit statutar-cenzorial s-a efectuat pe baza de sondaje. Conturile anuale au fost întocmite cu respectarea regulilor și metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii asociației. Rezultatele înregistrate de către societate au fost raportate de către administratorii în situațiile financiare ale anului 2023 și sunt anexate la prezentul raport.

În ceea ce privește perioada analizată, menționăm că societatea a desfășurat în anul analizat activități economice, a realizat încasări, plăți prin conturile deschise la Trezorerie și Banca Transilvania, dar și încasări și plăți prin caseria proprie. Din analiza soldurilor de casa și banca, nu au reieșit diferențe între faptic și scriptic.

Rezultatul exercițiului încheiat la 31.12.2023, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate și reprezintă o pierdere în suma de 1.293.132 lei, stabilit ca diferența între veniturile și cheltuielile efectuate pentru bunul mers al activității acesteia.

Societatea are datorii la Bugetul de stat în suma de 2.284.575 lei, din care:

- Tva de plată 562.983 ron;
- Contribuții de asigurări sociale 528.088 lei;
- Contribuții de asigurări sociale de sănătate 208.337 lei;
- Contribuție asigurătorie de muncă 47.032 lei;
- Impozit pe venituri din salarii 192.200 lei;

- Contributia pentru persoane cu handicap neincadrate 34.469 lei;
- Contributia pentru fondul cinematografic 711.198 lei;
- Taxa locala de publicitate 268 lei.

Datoriile cuprind contributiile lunilor octombrie si noiembrie 2023 si esalonarea in curs.

În perioada 01.01.2023 – 31.03.2023, Publivol Creativ SA a incheiat Contract de Asociere în Participatiune Nr.995 din data de 01.03.2022 si a AA Nr. 1 cu Directia Educatie Cultural Sportivă si Identitate Comunitara, în procent de 50% pentru fiecare participant.

Obiectul contractului il constituie asocierea partilor in coparticipare in vederea realizarii de investitii in scopul construirii/reconstruirii, modernizarii si exploatarei pietei audiovizualului la nivel comunitar si chiar national, adica realizarea de activitati de programe de televiziune si daca e cazul si in realizarea de activitati de radio, la care se adauga si exploatarea/modernizarea activitatilor de publicitate stradala.

Toate aceste activitati numite Investitii sunt realizate, licentiate si autorizate de catre Asociatul administrator - proprietatea/detinerea acestuia - in conformitate cu prevederile legale in vigoare/activitate - si prin folosirea mijloacelor financiare asigurate si obtinute de Asociatul participant.

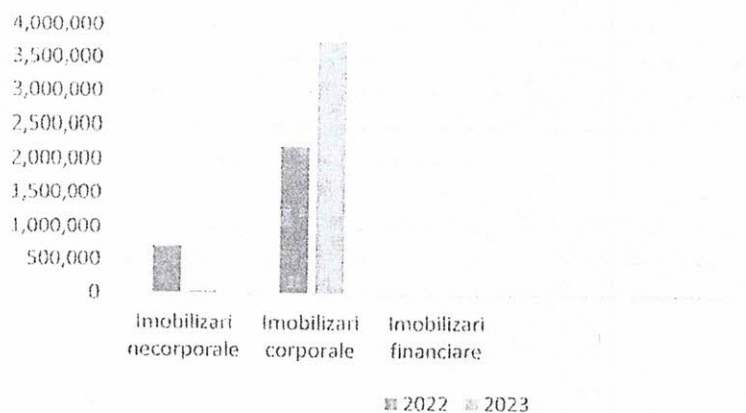
Partile sunt de acord ca prin prezenta asociere se are ca scop desfasurarea activitatilor mai sus precizate pentru valorificarea si utilizarea rezultatelor acestora prin activitati economice/comerciale.

Scopul asocierii: investitii in domeniul audiovizualului, in principal, pentru emisii performate, infiintarea/modernizarea de studiouri, ridicarea standardelor tehnice competitive si a productiei de televiziune si ulterior radio, daca e cazul, la nivel national, activitati fotografice si de desing, dar fara a se limita la acestea, iar in secundar si in domeniul publicitatii stradale pentru promovarea activitatilor tertilor- clientii asociatului administrator cat si autopromovarea activitatii asociatilor.

Activele imobilizate au urmatoarea componenta:

Denumire	2022	2023
Imobilizari necorporale	709.751	420.540
Imobilizari corporale	2.210.768	3.760.369
Imobilizari financiare	2.790	2.790
Total active imobilizate	2.923.309	4.183.699

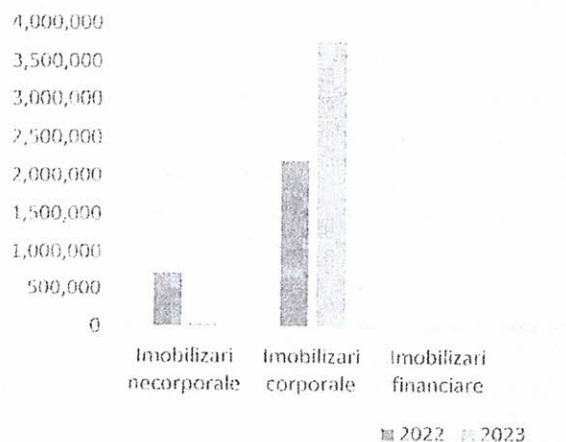
Active immobilizate 2023 vs 2022



Activele circulante la 31.12.2023 au urmatoarea componenta :

Denumire	2022	2023
Stocuri	16.529	0
Creante comerciale	1.658.596	6.553.212
Creante entitati afiliate	0	0
Alte creante	0	0
Casa si conturi la banci	417.204	1.490.329
Total active circulante	2.092.329	8.043.541

Active circulante 2023 vs 2022



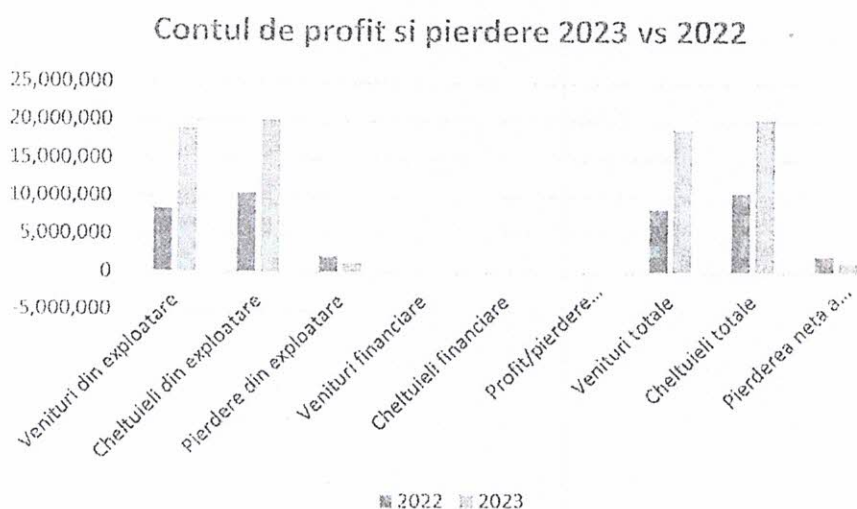
Prezentarea situatiei financiar – contabile din prisma elementelor de bilant, la inceputul si sfarsitul perioadei exercitiului financiar al anului 2023

Nr crt	Denumire indicator	Sold la	
		01.01.2022	31.12.2023
A	Active imobilizante	2.923.309	4.183.699
B	Active circulante	2.092.329	8.043.541
C	Cheltuieli in avans	.0	0
D	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	9.096.779	12.203.920
E	Active circulare nete, respectiv datorii curente (B+C-D)	-7.058.638	-4.610.377
F	Total active, minus datorii curente (A+E)	-4.135.329	-426.678
G	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	1.209.902	1.209.876
H	Provizioane		
I.	Venituri in avans	54.188	449.998
J	Capital si rezerve TOTAL, din care:	4.020.499	9.022.308
	Capital	4.020.499	9.022.308
	Rezerve din reevaloare	0	0
	Rezerve	0	0
	Pierdere reportata	7.209.337	9.365.730
	Pierdere exercitiul financiar	2.156.393	1.293.132
	Capitaluri proprii total	-5.345.231	-1.636.554

Situatia Contului de profit si pierdere la 31.12.2023:

Nr.crt.	Denumire indicatori	2022	2023
	Cifra de afaceri	8.376.418	18.155.100
1.	Venituri din exploatare	8.383.723	18.923.400
	Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	67.301	167.600
	Cheltuieli cu personalul	4.936.488	8.274.863
	Ajustari privind imobilizarile corporale si necorporale	393.983	779.359
	Alte cheltuieli de exploatare	4.883.706	10.437.954

2.	Cheltuieli din exploatare	10.538.685	20.222.199
3.	Pierdere din exploatare	2.154.962	1.298.799
4.	Venituri financiare	61	8.775
5.	Cheltuieli financiare	1.492	3.108
6.	Profit/pierdere financiara	-1431	5.667
7.	Venituri totale	8.383.784	18.932.175
8.	Cheltuieli totale	10.540.177	20.225.307
9.	Pierderea neta a exercitiului financiar	2.156.393	1.293.132



Numarul de angajati la 31.12.2023 este de 155 angajati, pentru care sunt intocmite dosare de personal, registru de evidenta salariala. Sunt 129 de contracte de cesiune drepturi de autor.

Societatea are un punct de lucru unde isi desfasoara activitatea in Bucuresti sector 1, str. Piata Presei Libere, Nr.1, Casa Presei Libere, Corp A4, poz cad 1 partial si poz cad 2 partial Etaj 2.

Componenta Consiliului de Administratie la 31.12.2023 :

Presedinte Consiliu de administratie : GHERGHE ROBERT-CRISTIAN

Administrator : ANGHELINA PETRE COSMIN

Administrator : MINCĂ ANDREI-VALENTIN perioada 28.01.2022 – 31.01.2023;
01.03.2023 – prezent.

Conducerea executiva este asigurata de : Director General CIUNGEA ADRIANA.

Societatea realizeaza venituri din Publicitate TV, radio si panouri stradale. Societatea trebuie sa isi mareasca veniturile pentru a acoperirea cheltuielilor in scopul desfasurarii si continuitatii in bune conditii a activitatii.

Misiunea comisiei de cenzori s-a efectuat pe baza de sondaje. Conturile anuale au fost intocmite cu respectarea regulilor si metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii societatii. Rezultatele inregistrate de catre societate au fost raportate de catre adminstratori in situatiile financiare ale anului 2023.

Prin prezentul raport, comisia de cenzori, apreciaza activitatea financiar contabila ca fiind corecta, rezultatul exercitiului financiar asa cum este evidentiat in contul de profit si pierdere cat si rezultatele inventarierii dau o imagine corecta asupra patrimoniului societatii.

Recomandam auditarea situatiilor financiare in conformitate cu prevederile legislatiei in vigoare.

Comisia de cenzori:

Cheles Ana Maria

Vasile Simona Victoria

Albulescu Gheorghe Constantin