

BILANT
la data de 31.12.2015

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2015	31.12.2015
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	8.687	668
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	8.687	668
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	645.983	644.045
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	64.476	46.182
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	268	
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	710.727	690.227
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		21.945
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		21.945
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	719.414	712.840
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	71.645	77.724

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	350.000	
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	421.645	77.724
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	1.371.567	1.941.942
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct.4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	35.840	34.306
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	1.407.407	1.976.248
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	10.789	16.426
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	1.839.841	2.070.398
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	42	2.594	2.657
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	2.594	2.657
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	430.341	237.506
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	3.027.501	2.986.543
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	3.457.842	3.224.049
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	-1.615.407	-1.150.994
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	-895.993	-438.154

F10 - pag. 3			
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	9.801	
TOTAL (rd.56 la 63)	64	9.801	
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	20.000	21.945
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	20.000	21.945
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	1.215.000	2.215.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	1.215.000	2.215.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)			
	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87		
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	15.796	15.796
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	15.796	15.796
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	96	2.229.712	2.396.672
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	79.244	0
SOLD D (ct. 121)	98	0	294.223
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	6.122	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	-925.794	-460.099
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	-925.794	-460.099

Suma de control F10 : 34534863 / 157502204

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CRETU CONSTANTIN

Numele si prenumele

RUSU MARIA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2015

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2014	2015
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	3.466.814	3.871.045
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	3.466.814	3.870.769
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		276
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	362.685	0
Sold D	08	0	332.351
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	9.550	128.906
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	3.839.049	3.667.600
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	679.696	851.681
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	29.395	33.723
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	36.431	31.822
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		188
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	2.321.399	2.160.722
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	1.800.259	1.741.604
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	521.140	419.118
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	55.677	36.457
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	55.677	36.457
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-547	5.321

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	802	7.560
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	1.349	2.239
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	583.874	839.166
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	400.279	423.911
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	31.742	23.783
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	151.853	391.472
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		1.945
- Cheltuieli (ct.6812)	40		1.945
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	3.705.925	3.961.025
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	133.124	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	293.425
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	142	7
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	864	1.257
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	1.006	1.264
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	9.547	1.092
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	1.024	970
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	10.571	2.062
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	9.565	798

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	3.840.055	3.668.864
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	3.716.496	3.963.087
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	123.559	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	294.223
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	44.315	
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	79.244	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	294.223

Suma de control F20 : 60851733 / 157502204

*****) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CRETU CONSTANTIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RUSU MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

Cod 30

la data de 31.12.2015

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	1	294.223	
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)		04	2.094.465	2.094.465	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	96.824	96.824	
- peste 30 de zile		06	95.492	95.492	
- peste 90 de zile		07	1.332	1.332	
- peste 1 an		08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09	846.116	846.116	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	638.027	638.027	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	189.575	189.575	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	1.391	1.391	
- alte datorii sociale		14	17.123	17.123	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	20.174	20.174	
Obligatii restante fata de alti creditorii		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17	1.131.351	1.131.351	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)		19			
- restante dupa 30 de zile		20			
- restante dupa 90 de zile		21			
- restante dupa 1 an		22			
Dobanzi restante		23			
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariați		24	67	67	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	70	67	

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente , din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente , potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

F30 - pag. 3

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	1.156.294	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62	1.140.349	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	15.945	
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	64		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	20.000	21.945
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	82		
- obligatiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	20.000	21.945

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	20.000	21.945
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	1.358.124	1.975.487
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	582.366	1.129.243
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.92 la 96)	91	35.329	33.366
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	1.746	10.956
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	33.583	22.410
- subvenții de încasat(ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanțe (ct. 453** + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 4662), (rd.100 la 102)	99	3.164	3.597
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	3.105	3.068
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102	59	529
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenti	109		
- obligațiuni emise de rezidenti	110		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenti	112		
- obligațiuni emise de nerezidenti	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	7.531	3.103
- în lei (ct. 5311)	116	7.531	3.103
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	3.199	13.172
- în lei (ct. 5121), din care:	119	3.199	13.172
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	3.467.642	3.224.049
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133	1.475	
- în lei	134	1.475	
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158	20.205	9.840
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159	20.205	9.840
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	430.341	237.506
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	56.759	58.213
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	2.938.091	2.918.490
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	996.236	907.248
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	1.348.307	1.285.507
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	23.584	20.461
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169	569.964	705.274
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	20.771	

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) ²⁾ (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	20.771	
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ^{*****)}	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	1.215.000	2.215.000
- acțiuni cotate ³⁾	181		
- acțiuni necotate ⁴⁾	182	1.215.000	2.215.000
- părți sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	72.000	72.000
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		322.852
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁵⁾	190		

F30 - pag. 8					
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015	
		Suma (lei)	% ⁶⁾	Suma (lei)	% ⁶⁾
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁶⁾, (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	1.215.000	X	2.215.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192	1.215.000	100,00	2.215.000	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194	1.215.000	100,00	2.215.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regii autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014	31.12.2015		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	203				
- către instituții publice centrale;	204				
- către instituții publice locale;	205				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014	31.12.2015		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	207				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208				
- către instituții publice centrale;	209				
- către instituții publice locale;	210				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	31.12.2014	31.12.2015
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	216		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	217		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	218		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	219		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	31.12.2014	31.12.2015
Venituri obținute din activități agricole	220		

Suma de control F30 : 51725906 / 157502204

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele si prenumele	Numele si prenumele
CRETU CONSTANTIN	RUSU MARIA
Semnatura _____	
	Calitatea
	12--CONTABIL SEF
	Semnatura _____
Formular VALIDAT	Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 124[^]20, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 374 din 21 mai 2014. Valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduc amortizarea acumulată, pentru activele amortizabile și ajustările acumulate din depreciere sau pierdere de valoare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2015

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	24.056			X	24.056
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	24.056			X	24.056
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	546.030			X	546.030
Constructii	07	107.168				107.168
Instalatii tehnice si masini	08	489.122	9.660			498.782
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	27.905				27.905
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	1.170.225	9.660			1.179.885
III.Imobilizari financiare	17		21.945		X	21.945
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	1.194.281	31.605			1.225.886

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	15.369	8.019		23.388
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	15.369	8.019		23.388
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	7.215	1.938		9.153
Instalatii tehnice si masini	25	445.030	27.954		472.984
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	7.253	268		7.521
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	459.498	30.160		489.658
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	474.867	38.179		513.046

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 10389702 / 157502204

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CRETU CONSTANTIN

Numele si prenumele

RUSU MARIA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

TABLOUL FLUXURILOR DE TREZORERIE		
la data de 31,12,2015		
	Denumirea indicatorului	
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:	Incasari de la clienti	3.889.512,97
	Incasari din avansuri restituite	5.621,56
	Incasari diverse aferente activ.exploatare	1.024.879,42
	Total incasari din activ. De exploatare	4.920.013,95
	Plati catre furnizori	1.704.998,37
	Avansuri catre furnizori	13.073,04
	Plati asigurari	17.401,00
	Plati catre angajati	1.032.400,00
	Avansuri spre decontare	117.088,00
	Dobanzi platite	
	Impozite, taxe si cotizatii platite	1.850.456,87
	Plati comisioane bancare	10.223,48
	Diverse plati aferente exploatarei	167.411,80
	Total plati aferente activ de exploatare	4.913.052,56
	A. Trezorerie neta din activitati de exploatare	6.961,39
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare	Incasari din imprumuturi pe termen lung	
	Incasari din credite TS	
	Depunere aport actionari	
	Total incasari din activ de finantare	0,00
	Restituiri aport actionari	
	Dobanzi actionari	
	Plati credite TL	
	Plati credite TS	
	Plati dividende	
	Total plati aferente finantarii	0,00
	C. Trezorerie neta din activitati de finantare	0,00
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:	Incasari generate de vanzarea de imobilizari	
	Dobanzi bancare incasate	
	Depozite bancare - incasari - retrageri	
	Total incasari din activ de investitii	0,00
	Plati generate de achizitia de imobilizari	0,00
	Dobanzi platite pentru investitii si capitalizate	
	Plati aferente contractelor de leasing financiar	
	Total plati aferente activ de investitii	
B. Trezorerie neta din activitati de investitii		
	Cresterea/(descresterea) neta de numerar	6.961,39
	Efectele variatiei cursului de schimb	
	Cresterea/(descresterea) neta de numerar	6.961,39

Verificare	31,12,2014	sold la 31,12,2015	flux an 2015
512	1724,11	13172,15	11448,04
531	7530,65	3103,5	-4427,15
542	59,5	0	-59,5
519	0	0	0
	9314,26	16275,65	6961,39

Director general
CRETU CONSTANTIN

Intocmit
RUSU MARIA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
LA DATA DE 31 decembrie 2015

	Sold la	Cresteri		Reduceri		Sold la
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1.215.000	1.000.000	0	0	0	2.215.000
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
Rezerve legale	15.796	0	0	0	0	15.796
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	0	0	0	0	0	0
Actiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat	-1.786.472			-73,122	0	-1.713.350
Sold creditor	0			0	0	0
Sold debitor	1.786.472			73,122	0	1.713.350
Rezultatul reportat din fuziune	0	0	0	0	0	0
Sold creditor	0	0	0	0	0	0
Sold debitor	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-443.240	-1.721	-1.721	238.361	238.361	-683,322
Sold creditor	37.537			0	0	37.537
Sold debitor	-480.777	-1,721	-1,721	238,361	238,361	-720.859
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	79.244	-294.223		79.244	79.244	-294.223
Sold creditor	79.244			79.244	79.244	0
Sold debitor		294.223				294.223
Repartizarea profitului	6.122			6.122	6.122	0
Total capitaluri proprii	-925.794	704.056	-1.721	238.361	238.361	-460.099

Modificarile principale de capital au constat in:

1.cresterea capitalului social subscris si varsat cu 1.000.000 lei, prin aportul in lei a actionarului unic CLM Buzau. Majorarea capitalului s-a facut in urma HCLM nr 44/2015 astfel ca numarul de actiuni a crescut de la 12.500 la 22.500 actiuni, valoarea nominala a unei actiuni fiind de 100 lei. Capitalul social al societatii s-a majorat la 2.215.000 lei.

2.Inregistrarea in contul de rezultate reportate a sumei de 73.122 lei reprezentand profitul anului 2014.

3.Inregistrarea in contul de rezultat reportat din corectarea erorilor fundamentale a stornarii unor venituri aferente anilor 2013 si 2014 care au fost calculate pe baza unei ore de manopera gresita in suma de

282,675,80 lei si corectarea impozitului pe profit aferent anului 2014 (pentru care s-a facut declaratie rectificativa) astfel ca suma cu care s-a influentat contul de< Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile > devine : $282.675,80 - 44315 \text{ lei} = 238.360,8 \text{ lei}$

4. Inregistrarea pierderii contabile a anului in curs in suma de -294.223 lei.

Aceste modificari de capital au condus la cresterea capitalurilor proprii de la -925.794 lei la -460.099 lei.

Mentionam de asemenea ca rezervele de capital au ramas aceleasi ca in anul 2014, adica 15.796 lei.

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT,

Cretu Constantin

Semnătura _____

Ștampila unității

Director Economic : Rusu Maria

Semnătura _____

Ștampila unității

Nota 1 - Active imobilizate

31/12/2015

DENUMIRE IMOBILIZARE	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
LICENTA OFFICESTD 2013(7BUC)	13.413,92	0,00	0,00	13.413,92	8.570,03	4.471,29	0,00	13.041,32
LICENTA WINPRO 8 GGVA(10BUC)	7.776,61	0,00	0,00	7.776,61	4.968,42	2.592,18	0,00	7.560,60
LICENTA WORD 2013(3BUC)	2.865,00	0,00	0,00	2.865,00	1.830,40	955,02	0,00	2.785,42
TOTAL 208 ALTE IMOB.NECORPORALE	24.055,53	0,00	0,00	24.055,53	15.368,85	8.018,49	0,00	23.387,34
TEREN SOS.BUZAU VADU PASII	546.030,00			546.030,00				0,00
TOTAL 211.1 TERENURI	546.030,00	0,00	0,00	546.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMENAJARE DISPECERAT-PT 35	59.343,74	0,00	0,00	59.343,74	2.337,66	1.078,95	0,00	3.416,61
AMENAJARE SEDIU CONTORIZARE PT 25	19.946,00	0,00	0,00	19.946,00	2.343,20	351,48	0,00	2.694,68
AMENAJARE SEDIU CONTORIZARE PT 25	27.878,30	0,00	0,00	27.878,30	2.534,40	506,88	0,00	3.041,28
TOTAL 212 CONSTRUCTII	107.168,04	0,00	0,00	107.168,04	7.215,26	1.937,31	0,00	9.152,57
MAI MECANIC COMPACTOR	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
GRUP ELECTROGEN	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
MOTOCOMPRESOR KAESER M26	27.432,00	0,00	0,00	27.432,00	27.432,00	0,00	0,00	27.432,00
CIOCAN DEMOLATOR AH 201	2.714,00	0,00	0,00	2.714,00	2.714,00	0,00	0,00	2.714,00
PLACA VIBRATOARE CF3	3.630,00	0,00	0,00	3.630,00	3.630,00	0,00	0,00	3.630,00
MASINA TAIAT BETON SI ASFALT	8.168,00	0,00	0,00	8.168,00	8.168,00	0,00	0,00	8.168,00
STRUNG SNA 560X100	2.489,00	0,00	0,00	2.489,00	2.489,00	0,00	0,00	2.489,00
SURSA SUDURA MICMAG	14.296,00	0,00	0,00	14.296,00	14.296,00	0,00	0,00	14.296,00
COMPRESOR KAESER M26+FOREZA PNEUMATICA	48.141,94	0,00	0,00	48.141,94	48.141,94	0,00	0,00	48.141,94
ARARAT DE SUDURA PRIN ELECTROFUZIUNE	8.720,25	0,00	0,00	8.720,25	7.811,88	908,37	0,00	8.720,25
GENERATOR CURENT DE5100 5.32 PA432SH100A	2.595,67	0,00	0,00	2.595,67	1.550,15	432,60	0,00	1.982,75
POMPA ELECTRICA RP PRO III	2.589,07	0,00	0,00	2.589,07	1.402,44	431,52	0,00	1.833,96
PLACA COMPACTOARE PEN 16CIW	6.306,45	0,00	0,00	6.306,45	6.306,45	0,00	0,00	6.306,45
MAI COMPACTOR PC80H4T	8.887,90	0,00	0,00	8.887,90	8.887,90	0,00	0,00	8.887,90
CENTRALA TERMICA	13.632,69	0,00	0,00	13.632,69	7.005,62	2.272,14	0,00	9.277,76
MINIEXCAVATOR JCB 803 SLP080303EZ829423	40.701,61	0,00	0,00	40.701,61	12.210,48	8.140,32	0,00	20.350,80
CIOCAN PNEUMATIC ATLAS COPCO	4.950,00	0,00	0,00	4.950,00	618,75	1.237,50	0,00	1.856,25
APARAT SUDURA PRIN ELECTROFUZIUNE SBOX60	0,00	9.660,00	0,00	9.660,00	0,00	1.811,25	0,00	1.811,25
TOTAL 213.1 ECHIP.TEHNLOGICE(MASINI,UTIL.)	206.254,58	9.660,00	0,00	215.914,58	161.943,86	15.233,70	0,00	178.898,31
IMPRIMANTA HP LJ1300 (R.U.)	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
LAPTOP FUJITSU LIFEBOOK E8110(Juridic)	5.065,70	0,00	0,00	5.065,70	5.065,70	0,00	0,00	5.065,70
PC FUJITSU-SIEMENS ESPRIMO C5900(R.U.)	2.749,60	0,00	0,00	2.749,60	2.749,60	0,00	0,00	2.749,60
PC FUJITSU-SIEMENS ESPRIMO C5900(Achiz.)	2.469,70	0,00	0,00	2.469,70	2.469,70	0,00	0,00	2.469,70
LAPTOP HP PAVILION DV-7(Conducere)	3.504,20	0,00	0,00	3.504,20	3.504,20	0,00	0,00	3.504,20
SERVER FUJITSU TX100S1 PRIMERGY(IT)	4.795,00	0,00	0,00	4.795,00	4.795,00	0,00	0,00	4.795,00
TOTAL 213.2 APARATE SI INSTALATII DE MASURA	20.384,20	0,00	0,00	20.384,20	20.384,20	0,00	0,00	20.384,20
DACIA 1305 BZ 38 RAM	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
ARO BZ 32 RAM	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
DACIA 1305 BZ 24 RAM	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
DACIA 1307 BZ 19 RAM	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00

DENUMIRE IMOBILIZARE	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
DACIA 1310 BZ 18 RAM	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
DACIA UTILITARA BZ 07 FIX	21.824,00	0,00	0,00	21.824,00	21.824,00	0,00	0,00	21.824,00
AUTOVIDANJA BZ 07 HOB	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
AUTOCAMION BZ 10 RAM	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
AUTOBASCULANTA BZ 20 RAM	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
AUTOBASCULNATA BZ 11 RAM	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
AUTOMACARA 12.5T BZ 36 RAM	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
AUTOMACARA BZ 35 RAM	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
INCARCATOR FRONTAL IF D204 IFRON	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
PLATFORMA ELECTROHIDRAULICA 2TF ELEVATOR	48,00	0,00	0,00	48,00	48,00	0,00	0,00	48,00
MOTOSTIVUITOR MTS	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
DACIA DUSTER	54.995,30	0,00	0,00	54.995,30	34.830,42	10.999,03	0,00	45.829,45
TOTAL 213.3 MIJLOACE DE TRANSPORT	282.867,30	0,00	0,00	282.867,30	262.702,42	10.999,03	0,00	273.701,45
IMPRIMANTA XEROX WC M118i (secretariat)	5.107,00	0,00	0,00	5.107,00	5.107,00	0,00	0,00	5.107,00
CENTRALA TELEFONICA	2.414,06	0,00	0,00	2.414,06	2.145,84	268,22	0,00	2.414,06
TOTAL 214 MOBILIER,APARATURA BIROTICA	7.521,06	0,00	0,00	7.521,06	7.252,84	268,22	0,00	7.521,06
IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS	0,00	9.660,00	9.660,00	0,00				
TOTAL 231 IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS	0,00	9.660,00	9.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTE CREANTE IMOBILIZATE	20.000,00	1.944,74		21.944,74				
TOTAL 267.8 ALTE CREANTE IMOBILIZATE	20.000,00	1.944,74	0,00	21.944,74	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	1.214.280,71	21.264,74	9.660,00	1.225.885,45	474.867,43	36.456,75	0,00	513.044,93

Nota metoda de amortizare utilizata a fost cea liniara

In anul 2015 s-a efectuat o evaluare a terenului, evaluare pe care conducerea societatii a considerat-o mult sub pretul pietei. Avand in vedere faptul ca in anul financiar 2016, acest teren se va scoate din nou la vanzare si cu ocazia vanzarii se va inregistra iesirea lui la valoare corecta de piata, operatiune de reevaluare urmeaza sa o inregistram in anul 2016
daca terenul nu se va vinde.

Director General

Numele si prenumele :
CRETU CONSTANTIN

Contabil Sef

Numele si prenumele : RUSU MARIA

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieliPRESTCOM SERV SA
31/12/2015

Denumire provizionului	Nr rand	Sold inc. an	Transferuri		Sold la sfarsit an
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	20.000	1.945		21.945
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXECUTIE	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9		2.268	0	2.268
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	0	0	0
Clienti (ct.491)	17	6.557	5.181	138	11.600
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.592+595+596+598)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)		26.557	9.394	138	35.813

In anul 2015 s-a constituit un provizion pentru garantii acordate clientilor in suma de 1945 lei in cadrul unui contract de prestari servicii incheiat cu REGIA AUTONOMA MUNICIPALA BUZAU.

de asemenea , cu ocazia inventarierii anuale in baza unui referat al biroului tehnic ,pentru categoria stocuri-materiale auxiliare, s- a constituit un provizion de 2268 lei reprezentand valoare posibila de incasat a unor materiale in situatia valorificarii acestora.

Director GeneralNumele si prenumele :
CRETU CONSTANTIN

Contabil Sef

Numele si prenumele : RUSU MARIA

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

S.C. PRESTCOM SERV S.A.

Nota 3 - Repartizarea profitului

31/12/2015

Destinatia profitului	Nr rand	Suma
Profit net de repartizat:	1	0
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	0

In anul 2015, activitatea economica s-a incheiat cu o pierdere de -294,223,21lei
In acest caz nu avem profit de repartizat.
Propunem ca acoperirea pierderii sa se faca pe seama rezultatelor finaciare
in anii urmasori in termenul prevazut de legislatia in vigoare.

Director General

Numele si prenumele :
CRETU CONSTANTIN

Contabil Sef

Numele si prenumele : RUSU MARIA

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

S.C. PRESTCOM SERV S.A.

Nota 4 - Analiza rezultatului anual 2015 (profit/pierdere)

31/12/2015

Denumirea indicatorului	nr rand	2.014	2.015
1. Cifra de afaceri neta	1	3.466.814	3.871.045
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	3.279.853	3.765.647
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	2.662.147	2.784.348
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	617.706	981.299
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	186.961	105.398
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	426.072	391.472
9. Alte venituri din exploatare	9	372.235	-203.445
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	133.124	-293.425
11. Venituri financiare	11	1.006	1.264
12. Cheltuieli financiare	12	10.571	2.062
13. Profit/pierdere financiara	13	-9.565	-798
14. Profit /pierdere bruta	14	123.559	-294.223

In anul 2015, activitatea economica s-a incheiat cu o pierdere de -294,223,21lei

Propunem ca acoperirea pierderii sa se faca pe seama rezultatelor finaciare
in anii urmasori in termenul prevazut de legislatia in vigoare.

Numele si prenumele :
CRETU CONSTANTIN
Calitatea: Director

Semnatura _____

Stampila unitatii

Numele si prenumele :
RUSU MARIA
Calitatea: Contabil sef

Semnatura_____

Nota 5 - Situatia activelor circulante si a datoriilor

31/12/2015

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la 31/12/2015	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
I. STOCURI din care	5	77.724	77.724	0	0
materiale consumabile		75.770	75.770	0	0
materiale de natura obiectelor de inventar		1.357	1.357	0	0
ambalaje		597	597	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	169	169	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	1.953.373	1.953.373	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	8	11.485	11.485	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	22.410	22.410	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	-11.189	-11.189	0	0
II. CREANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	1.976.248	1.976.248	0	0
ct 5121-conturi in banci		13.172	13.172	0	0
ct 531-casa in lei		3.104	3.104	0	0
ct 532-alte valori		150	150	0	0
III. CASA SI CONTURI LA BANCII	15	16.426	16.426	0	0
ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL (5+14+15)		2.070.398	2.070.398	0	0
IV. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	2.657	2.657	0	0
V.DATORII	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobilizarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	9.840	9.840	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	9.840	9.840	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	237.506	237.506	0	0
Cienti creditori (ct.419)	26	0	0	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427)	27	965.461	965.461	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	1.245.349	1.245.349	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	765.893	765.893	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481)	31	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	0	0	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	3.214.209	3.214.209	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	3.224.049	3.224.049	0	0

In cursul anului 2015, s-au facut compensari legale intre creante si datorii fata de aceeasi entitate avand la baza documente justificative si anume Procese Verbale de compensare in suma de 89.650 lei in principal compensari cu Regia Autonoma Municipala Buzau si cu Compania de apa.

Cheltuielile in avans in suma de 2.657 lei reprezinta ratele ramase din politele de asigurare si abonamentele incheiate pe anul 2015 si care urmeaza sa fie inregistrate ca si cheltuieli in lunile urmatoare anului 2016 conform scadentat.

Director General

Contabil Sef

Numele si prenumele :

Numele si prenumele : RUSU MARIA

CRETU CONSTANTIN

Semnatura _____

Semnatura _____

SC PRESTCOM SERV SA

Nota 6-Principii , politici si metode contabile

31.12.2015

Activitatea financiar contabila a societatii s-a desfasurat in conformitate cu reglementarile cuprinse in Ordinul 1802/2014.

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale sunt recunoscute si evaluate in conformitate cu principiile generale prevazute in reglementarile Ordinului 1802/2014 si anume :

1.Principiul continuitatii activitatii :s-a tinut cont de faptul ca societatea isi va continua in mod normal functionarea in viitorul previzibil;

Cu toate ca activitatea viitoare a societatii a ridicat probleme legate de faptul ca principalul nostru beneficiar, Primaria Buzau, nu a mai incheiat un contract anual cu societatea noastra , pentru urmatorii doi ani avem lucrari contractate si in curs de contractare in judet, care acopera in proportie de 70% necesarul de comenzi si contracte.

Acest grad de acoperire va creste in cursul anului cu lucrari ocazionale. In aceasta situatie putem aprecia ca principiul continuitatii activitatii va fi respectat.

2. Principiul permanentei metodelor. Au fost aplicate aceste reguli, metode, norme, privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale. Politicile contabile si metodele de evaluare nu au fost modificate fata de exercitiul financiar precedent ca urmare este asigurata comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

3.Principiul prudentei: au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data inchiderii exercitiului financiar; s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale si au fost facute ajustari de valoare tinand seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influentat rezultatul financiar.

Legat de principiul prudentei actioneaza un alt principiu conform caruia au fost recunoscute datoriile previzibile si pierderile potentiale, creandu-se provizioane dupa caz.

4.Principiul contabilitatii de angajamente. Conform acestui principiu, inregistrările contabile s-au facut tinand cont de data la care s-au obtinut veniturile si cheltuielile si nu dupa data incasarii veniturilor sau platii cheltuielilor.

In acest sens pe langa veniturile si cheltuielile care s-au incadrat ca si data in anul financiar 2015 , s-au inregistrat toate cheltuielile reprezentand prestatii terți efectuate in anul financiar 2015 dar facturate in anul urmator. Astfel s-au inregistrat dobanzi si penalitati la bugetul de stat si la bugetul asigurarilor sociale calculate si neinstitute la 31.12.2015 care apoi au fost cuprinse intr-o decizie de impunere in anul urmator, s-au inregistrat venituri din penalitati aferente anului in curs dar facturate in anul urmator.

Societatea a inregistrat operatiunile economice conform acestui principiu, utilizand contul 408-Furnizori facturi nesosite si contul 418 Clienti-facturi de intocmit.

5.Principiul intangibilitatii : bilantul de deschidere al noului exercitiu financiar corespunde cu bilantul de inchidere al anului precedent.

6. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv: Au fost inregistrate toate elementele de activ si pasiv .

Cu ocazia inventarierii anuale a patrimoniului societatii fiecare element de activ sau de pasiv fost evaluate corespunzator.

Conturile de imobilizari au fost evaluate la valoarea lor de intrare si au fost ajustate prin amortizare

-Conturile de stocuri au fost evaluate in la valoarea lor de achizitie din momentul aprovizionarii. Iesirea de stocuri s-a operat folosind metoda FIFO.

Conturile de creante si datorii au fost evaluate la valoarea lor de achizitie.

Datoriile inregistrate pentru operatiune de leasing au fost actualizate lunar prin aplicarea cursului valutar de la sfarsitul lunii.

7. Principiul necompensarii: nu s-au efectuat compensari intre venituri si cheltuieli, ori intre active si pasive, altele decat cele permise de lege. Mentionam ca aceste compensari permise de lege s-au efectuat in baza unor PV de compensare si s-au facut cu acele societati cu care avem relatii atat in calitate de furnizori cat si in calitate de clienti: RAM Buzau, Compania de Apa SA.

8. Principiul conform caruia contabilizarea si prezentarea elementelor de bilant si din contul de profit si pierdere se face tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza, inregistrarile contabile s-au efectuat in conformitate cu realitatea economica, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile acestor operatiuni. Acest principiu l-am aplicat la recunoasterea cheltuielilor in avans.

9. Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie-conform acestui principiu situatiile financiare le-am evaluat pe baza principiului costului de achizitie sau cost de productie. Costul de productie l-am utilizat in cazul evaluarii veniturilor si cheltuielilor din activitatea de baza.

10. Principiul pragului de semnificatie. Conform acestui principiu, elementele mai putin semnificative ca si valoare pot fi omise din situatiile informative.

Politici si metode contabile.

In anul 2012 societatea a intocmit un manual de politici si proceduri contabile, aprobat in sedinta CA/2012, Acest manual cuprinde 24 de puncte acoperind prin tematica problemele legate de activitatea financiar contabila. Aceste politici trateaza detaliat spre exemplu:

-modul in care se face evaluarea bunurilor la intrare in societate, la iesirea din societate, evaluarea la inchiderea exercitiului financiar

-modul de corectare a erorilor contabile

-politici contabile privind stocurile

-politici contabile privind provizioanele

-politici contabile privind veniturile si cheltuielile, rezultatul exercitiului.

Prin modificarile aduse de OMFP 1802/2014, privind reglementarile contabile o serie de situatii, inregistrari si conturi au suferit modificari de aceea ne propunem sa supunem spre aprobare in sedinta Consiliului de Administratie noul manual de politici si proceduri contabile odata cu situatiile financiare anuale.

Director General

CRETU CONSTANTIN

Contabil Sef

RUSU MARIA

S.C. PRESTCOM SERV S.A.

Nota 7 - Participatii si surse de finantare

31.12.2015

- a) Nu exista certificate de participare, valori mobiliare sau obligatiuni convertibile
- b) La 31 decembrie 2015, capitalul social al societatii era de 2,215,000 lei din care:
- c) Numarul de actiunilor emise (parti sociale) 22.150 actiuni
Valoarea totala a actiunilor emise (parti sociale): 2.215.000 lei
Valoarea nominala a unei actiuni este de 100 lei.
- d) Actiuni rascumparabile - Nu este cazul
- e) Actiuni emise în cursul exercitiului financiar - Nu este cazul
- f) Obligatiuni emise - Nu este cazul

În anul 2015, prin HCML 44/24 martie 2015 , actionarul unic, Consiliul Local Buzau a decis majorarea capitalului social al societatii de la 1.215.000 lei la 2.215.000 lei respectiv cu 1.000.000 lei . Varsarea capitalului s-a facut prin mai multe viramente ultima plata s-a efectuat pe data de 06.10.2015.

Aportul de capital a fost utilizat pentru plata datoriilor la stat si pentru acoperirea datoriilor curente.

Director General,
CRETU CONSTANTIN

Contabil Sef,
RUSU MARIA

Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere

31.12.2015

a) Membri Consiliului de Administratie sunt in numar de 5 persoane dupa cum urmeaza:

DI Pale Danut	presedinte
DI Cretu Constantin	membru
D-na Topala Adriana	membru
Dna Borcan Adelina	membru
D-nul Grama Adrian	membru

In timpul exercitiului financiar 2015 membri CA au primit in total indemnizatii in suma de 72.000 lei
Conducerea executiva a fost asigurata de DI Cretu Constantin, in baza unui contract de mandat iar indemnizatia anuala a directorului executiv a fost de 87.500 lei.

b) Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratieconducere si supraveghere.

c)Nu s-au acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului.

d) salariatii:

numar mediu salariatii	67 din care
* -muncitori	45
*-sefi formatie	5
*-TESA	17

*-cheltuielile cu salariile din care:	1.721.934
---------------------------------------	-----------

indemnizatie director	87.500
-----------------------	--------

*-cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala din care	419.118
---	---------

alte cheltuieli sociale conf contract colectiv de munca	9.627
---	-------

*-tichete cadou acordate salariatilor de Pasti si de Craciun	19.670
--	--------

in valoare de 150 lei /salariat

Director General,
CRETU CONSTANTIN

Contabil Sef,
RUSU MARIA

.

Nota 9 - Indicatori economico-financiari

la data de 31.12.2015

Indicatori / valori recomandate	Formule de calcul	2014	2015
Cifra de afaceri neta	Vanzari +Productia vanduta	3.466.814	3.871.045
Profit operational/pierdere inainte de taxe	Venituri din expl-Chelt din expl	133124	-293425
Indicatori de rentabilitate			
Rata rentabilitatii economice	Profit net/Active Totale	3,09%	0,00%
Productivitatea muncii anuala	Cifra de afaceri/numar mediu salariat	51743	57777
Indicatori de lichiditate			
Rata generale de Lichiditate (>1,2)	Active curente/Datorii pe termen scurt	0,53	0,65
Rata curenta de lichiditate (>0,8)	(Active curente-stocuri)/Datorii pe termen scurt	0,41	0,62
Rata solvabilitatii patrimoniale (>0,8)	Capitaluri proprii/Total Pasiv	-0,36	-0,17
Rata solvabilitatii Generale (>1)	Active totale/Datorii totale	0,73	0,86
Indicatori de gestiune			
Rata de recuperare creante (<30 zile)	Creante comerciale /CA*365	60,47	109
Rata de plata datorii comerciale (<45 zile)	Datorii comerciale/CA*365	36,47	9
Rotatia Stocurilor (>12 rotatii)	CA/Stocuri	8,22	49,8

Elemente de calcul	Cifra de afaceri	3.871.045,00
	venit exploatare	3.667.600,00
	cheltuieli exploatare	3.961.025,00
	profit/pierdere din expl	-293.425,00
	numar salariat	67,00
	active curente	2.092.343,00
	datorii curente	3.224.049,00
	active/pasive total	2.785.895,00
	Creante comerciale scadente	1.156.394,00
	Datorii comerciale scadente	96.825,00

Din analiza indicatorilor prezentati in tabelul de mai sus, comparativ cu anul precedent rezulta urmatoarele:

****Cifra de afaceri a crescut fata de anul precedent de la 3.466.814 la 3.871.045 , cu 111,6% Aceasta crestere a fost influentata de valorificarea lucrarilor aflate in curs de executie la sfarsitul anului 2014 si finalizate in anul 2015.**

Fara aceasta influenta , cresterea cifrei de afaceri este de 102,0%.

****Veniturile din exploatare au fost mai mici decat cheltuielile de exploatare si aceasta deoarece cheltuielile materiale au crescut ca urmare atipului de lucrari efectuate. In totalul lucrarilor realizate pe anul 2015, lucrarile de asfaltare au crescut in pondere, iar acest tip de lucrari are costuri mai mari decat restul lucrarilor. In plus nivelul dobanzilor si penalitatilor calculate la datoriile catre bugete a crescut la 381,884 In aceasta situatie ,rezultatul din exploatare este o pierdere de -293,425 lei,**

****Desi ratele de lichiditate si solvabilitate au niveluri scazute reflectand lipsa mare de lichiditate si gradul mare de indatorare al societatii, totusi acesti indicatori au inregistrat valori mai bune fata de anul precedent**

****Indicatorul de productivitate a muncii inregistreaza o crestere de la 51.743lei/salariat la 57.777 lei/salariat si aceasta deoarece fata de anul 2014 a crescut cifra de afaceri .**

Director general
CRETU CONSTANTIN

Contabil Sef,
RUSU MARIA

SC PRESTCOM SERV SA

Nota 10

Alte informatii

a) Informatii cu privire la prezentarea SC Prestcom Serv SA.

SC Prestcom Serv SA, cu sediul in Buzau, Str Unirii PT 25 Spicul este persoana juridica romana , este o societate comerciala pe actiuni, cu capital 100% al Consiliului Local al Municipiului Buzau.

Societatea are ca obiect de activitate executarea de lucrari de reparatii, inlocuiri, modernizari retele de apa si canalizare si alte prestatii cuprinse in codul CAEN la pozitia 4322.

Organizarea si tinerea evidentei financiar-contabile se face in conformitate cu

-Legea contabilitatii nr 82/1991

-Ordinul 1802/2014 privind reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale si situatiile financiare anuale consolidate.

-Proceduri si politici contabile proprii ale societatii aprobate de Consiliul de Administratie al societatii in anul 2012.

Evidenta contabila se tine in limba romana, in moneda nationala, in lei.

b) Cifra de afaceri:

Inchiderea exercitiului financiar al anului 2015 s-a facut potrivit Reglementarilor contabile privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare anuale aprobate prin OMFP1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

Din formularul 20 –Contul de profit si pierderi-care sintetizeaza situatia veniturilor si cheltuielilor reiese ca

cifra de afaceri realizata pe anul 2015 este de 3871045 lei , cu 11,6% mai mult fata de anul 2014. Cresterea cifrei de afaceri a fost influentata de valorificarea lucrarilor aflate in curs de executie la sfarsitul anului 2014 si finalizate in anul 2015.

Veniturile totale inregistrate de societate la sfarsitul anului au fost de 3.668.864 lei in timp ce cheltuielile totale au fost in suma de 3.963.087 lei.

c) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

La inchiderea exercitiului financiar, societatea inregistreaza o pierdere de -294.223lei . Aceasta pierdere s-a datorat in principal cresterii cheltuielilor intr-un procent mai mare decat procentul de

crestere al veniturilor prevazute in BVC/2015. In cadrul acestor cheltuieli ,influenta mai mari s-au inregistrat la cheltuielile cu materiale auxiliare si aceasta deoarece in anul 2015 s-au executat intr-o pondere ridicata lucrari de asfaltare .Acesta lucrari au un cost mai ridicat decat alte lucrari efectuate.Deasemenea cheltuielile cu dobanzile, majorarile,penalitati calculate pentru neplata obligatiilor catre bugetul asigurarilor sociale si bugetul de stat precum si penalitati comerciale au inregistrat un nivel foarte mare –in suma totala de 391.472 lei.

Neluand in calcul aceste cheltuieli care depasesc ca si valoare pierderea inregistrata, societatea ar fi incheiat exercitiul financiar 2015 cu profit.

d) Modificari de capital

Pe tot parcursul anului societatea s-a confruntat cu o lipsa mare de disponibilitati care a facut imposibila plata datoriilor catre bugete si furnizori. Lipsa de lichiditati s-a datorat in principal scaderii productiei dar in acelasi timp a fost influentata continuu , de procesul de decapitalizare al societatii urmare a dobanzilor si majorarilor calculate de la infiintarea societatii pana in prezent.

Societatea a facut demersuri prin adresa nr.23749/10.12.2015 pentru ca Primaria Buzau , principalul beneficiar al societatii sa-si plateasca creantele restante in suma de 1.265.233 lei. Aceasta solicitare a fost facuta pentru a obtine sursele necesare in vederea achitarii debitelor restante pana la 31.03.2016 si pentru a beneficia de facilitatile fiscale prevazute de OG.44/2015- respectiv anulare Penalitati de intarziere, precum si o cota de 54,2% din dobanzi, aferente obligatiilor de plata principale datorate bugetului general consolidat, restante la 30 septembrie 2015, inclusiv, si administrate de Agentia Nationala de Administrare Fiscala.

Pana la data intocmirii situatiilor financiare Primaria Buzau nu a dat curs acestei solicitari Pentru redresarea activitatii economice si imbunatatirea capacitatii de plata a societatii in luna martie 2015, actionarul unic, CLM Buzau, a hotarat majorarea capitalului social cu 1.000.000 lei. Majorarea capitalului s-a efectuat pe transe intr-o perioada de sapte luni, timp in care s-au acumulat alte datorii, deoarece beneficiarul nostru principal,Primaria Buzau,a platit partial si cu mare intarziere contravaloarea serviciilor executate.

Modificari de capital s-au realizat si ca urmare :

-rezultatului reportat din anul 2014 , respectiv a sumei de 73.122 lei

-inregistrarii in contul de rezultat reportat din corectarea erorilor fundamentale a stornarii unor venituri aferente anilor 2013 si 2014 care au fost calculate pe baza unei ore de manopera gresita in suma de 282,675,80 lei si corectarea impozitului pe profit aferent anului 2014 (pentru care s-a facut declaratie rectificativa) astfel ca suma cu care s-a influentat contul de < Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile > devine : 282.675,80-44315 lei=238.360,8 lei

-rezultatului exercitiului curent de -294.223 lei

Cu toate eforturile facute , majorarea capitalului social de la 1.215.000 lei la 2.215.000 lei nu a putut acoperi minusul rezultatelor nefavorabile inregistrate in anii 2008,2012 si 2013,de aceea capitalurile proprii si capitalurile –totale prezinta tot valori negative. Ca un aspect pozitiv putem

mentiona faptul ca fata de anul 2014, capitalurile proprii desi negative au crescut in anul 2015 de la -925.794 lei la -460.099 lei.

e) Ulterior datei bilantului am inregistrat in contul- Alte venituri din exploatare- suma de 127.051 lei reprezentand dobanzi si penalitati aferente facturilor neachitate la scadenta in cadrul contractului de prestari servicii nr 1/2015 incheiat cu Primaria Buzau.

f) Societatea detine inca de la constituire un teren intravilan de 7.869 mp pe sos. Vadu Pasi, adus ca aport in natura de catre actionarul unic, CLM Buzau. Ca urmare a datoriilor la bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale inregistrate cumulat, de la infiintare, acest teren a fost pus sub sechestru de catre ANAF Buzau, cu Proces Verbal de sechestru pentru bunuri imobile pe data de 21.10.2013. De la acea data , pana la data incheierii exercitiului financiar 2015, terenul a fost scos la vanzare fara ca operatiunea de vanzare sa se finalizeze,ca urmare terenul este inca in evidenta societatii inregistrat la o valoare contabila de 546.030 lei

In cursul anului 2015 s-a efectuat o reevaluarea terenului de catre un evaluator autorizat. Rezultatul reevaluarii (170.491 lei) a fost apreciat de conducerea societatii ca fiind mult diminuat fata de pretul pietei. Tinand cont ca in anul 2016 acest teren se va pune din nou in vanzare, am considerat ca inregistrarea corecta a valorii acestuia se va face odata cu vanzarea terenului, la pretul real de piata.

g) Contracte leasing

Societatea are in derulare un singur contract leasing cu societatea RCI Leasing, contract cu numarul139873/04.10.2011. Contractul este de tip leasing financiar si s-a incheiat pentru achizitionarea unui autoturism dacia Duster. Contractul s-a incheiat pe o perioada de 5 ani , cu valoare reziduala de 12.66 euro . La sfarsitul anului 2015, ratele ramase de achitat sunt in suma de 9840 lei,si sunt reflectate in soldul contului 167. Ultima rata va fi in luna octombrie 2016, cand se va incheia contractul de leasing .Toate facturile aferente leasingului, insemnand rate sau dobanzi au fost actualizate lunar la cursul valutar din ultima zi a lunii pentru care s-a facut plata.

h) Din punct de vedere al contractelor de audit/cenzori, societatea a incheiat in anul 2012 contractul nr 76/2012 pe o perioada de 4 ani cu societatea SC Nova Cont Expert SRL , Obiectul contractului consta in auditarea situatiilor financiare in perioada 2012-2016. Onorariul societatii de audit este de 18.000 lei fara TVA pentru fiecare an auditat.

i) inventarierea anuala s-a desfasurat in perioada 30.11.2015-26.01.2016 conform deciziei de inventariere nr 18/16.11.2015.

Inventariere s-a facut in conformitate cu OMFP 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

Procesul verbal de inventariere cu nr 128/26.01.2016 ,prezinta succint rezultatele inventarierii. La stocurile de materiale s-au inregistrat diferente de 0.51 lei, rezultate din rotunjiri. Aceste

diferente s-au inregistrat in contabilitate cu nota contabila nr 12/30.11.2015. Cu ocazia inventarierii s-au facut propuneri de casare a unor obiecte de inventar in suma de 8.534,42 lei. Inregistrarea operatiunilor in contabilitate si valorificarea bunurilor rezultate din casare se va face in primul trimestru al anului 2016.

Cu ocazia inventarierii anuale s-au inventariat si conturile din afara bilantului dupa cum urmeaza:

Ct 8035-stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta in suma de 87.673,35 lei.

Ct 8038-Bunuri primite in administrare, concesiune si cu chirie in suma de 322.852,17 lei. Aceasta valoare cuprinde:

- valoarea de inregistrare a cotei parti din PT35-pentru care avem incheiat contract de comodat cu UAT Buzau;

- valoarea de inregistrare a cotei parti din PT25- pentru care avem incheiat contract de comodat cu UAT Buzau;

- valoarea de inregistrare a cotei parti din PT1-pentru care avem incheiat un contract de concesiune.

Ct 8051-Dobanzi de platit. In acest cont se inregistreaza dobanzile aferente contractului de leasing

j) Valoarea totala a litigiilor active in anul 2015 este de 10.594,81 lei , sunt litigii de tip comercial cu cinci societati active si trei societati aflate in insolventa. Din cele cinci societati care nu sunt in insolventa, patru dintre ele au dosare de executare silita.

k) Din nota 5 privind creantele si datoriile cu care societatea se inregistreaza la 31.12.2015, rezulta ca societatea are creante de incasat in suma de 1.976.248 lei si datorii de achitat in suma de 3.224.049. Aceasta situatie reflecta un dezechilibru financiar al carui cauze provin din anii anteriori. Din totalul datoriilor societatii de 3.224.049 lei, datoriile catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale este de 2.744.167 lei, ceea ce in procent inseamna 85.11%.

l) parti legate

In conformitate cu reglementarile contabile in vigoare si tinand cont de modul de infiintare al SC PRESTCOM SERV SA, de structura actionariatului, trebuie sa abordam activitatea societatii ca parte legata de activitatea altei entitati. Definind o tranzactie cu parti legate ca un transfer de resurse, servicii sau obligatii intre o unitate raportoare si o parte legata apreciem ca Primaria municipiului Buzau este parte legata pentru SC PRESTCOM SERV SA.

In cursul anului 2015, societatea noastra a incheiat un contract cadru cu Primaria Buzau, in valoare de 4.000.000 lei

Valoarea lucrarilor facturate catre Primaria Buzau ,in anul 2015 a fost de 3.209.673 lei fara TVA , ceea ce reprezinta un procent de 89.4% fata de total lucrari facturate de catre societate in anul

2015. Lucrarile s-au executat in baza contractului si a comenzilor lansate de catre beneficiar. Lucrarile executate au garantie de executie stipulata in contract.

m) Pentru activitatea desfasurata in anul 2015 societatea a avut doua actiuni de control si anume:

-pe data de 12.10.2015 o inspectie efectuata de inspectoratul pentru situatii de urgenta care a avut ca obiectiv Respectarea legislatiei specifice in domeniul situatiilor de urgenta

-pe data de 08.02.2016 o inspectie ANAF care a avut ca obiectiv –inspectie economico-financiara generala pentru perioada 01.01.2015-31.12.2015. Ca si nereguli depistate au fost urmatoarele:

-aplicarea necorespunzatoare a reglementarilor contabile privind continutul si functiunea contului 419.

Aseasta problema s-a rezolvat in timpul controlului.

-referitor la disciplina contractuala s-a constata ca societatea nu a calculat penalitati de intarziere, acesta situatie s-a remediat in timpul controlului.

-referitor la modul de gestionare a bunurilor din domeniul public si privat al UAT sa constata ca nu s-au evidentiati extracontabil bunurile primite in administrare sau concesionate.

In timpul controlului s-a efectuat inregistrarea bunurilor in 8038” Bunuri publice luate in administrare, concesiune si cu chirie”.

Desi exercitiul financiar a anului 2015 s-a incheiat cu un rezultat nefavorabil, pentru exercitiul financiar 2016 , previzionam ca activitatea societatii sa va imbunatati ,aceasta previziune avand la baza contractul incheiat cu SC MEGA EDIL Buzau,cu termen de predare 4 luni, incepand cu luna aprilie. Cu acelasi partener, lucrarile se vor extinde in functie de asigurarea finantarii lucrarilor de infrastructura pe inca doi ani, astfel ca societatea noastra va avea un front de lucru pentru minim doi ani. Posibilitatile de contractare vor creste si daca se va aproba proiectul de modificare a Legii achizitiilor publice in forma depusa si cu termen de aprobare luna aprilie 2016. Conform proiectului inaintat spre aprobare societatea noastra va putea primi comenzi de lucrari de la autoritatea contractanta ,respectaiv Primaria Buzau,prin atribuire directa.Avand in vedere contractele de mentenanta incheiate cu asociatiile de proprietari, luand in calcul si un procent mic de lucrari accidentale care vor aparea in anul in curs , toate aceste premise premise vor asigura realizarea cifrei de afaceri bugetate pe anul urmator, vor asigura cadrul legal de desfasurare al activitatii in conformitate cu principiul continuitatii activitatii, mentionat si in nota 6.

Director General

CRETU CONSTANTIN

Contabil Sef,

RUSU MARIA

SC NOVA CONT EXPERT SRL- AUTORIZATIE CORPUL EXPERTILOR CONTABILI NR. 45/2000
AUDIT FINANCIAR, CONSULTANTA IN AFACERI SI FISCALITATE , CONTABILITATE , EVALUARI
ADMINISTRATOR: VENERA COJOCARU + 40 722 53 44 12
SEDIUL FISCAL : BUZAU, STR. COL.BUZOIANU, NR. 60 TEL/FAX+ 40 238 71 34 25, 0723546306, 0744420386
AUTORIZATIE CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA NR.488/05.03.2004

Nr.

SC PRESTCOM SERV SA

**Situatii financiare anuale la data de 31 decembrie 2015,
intocmite in conformitate cu OMFP nr.1802/2014,
pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu
directivele europene si Legea contabilitatii nr. 82/1991,
republicata si cu OMFP 123/2016 – Principalele aspecte legate de intocmirea si
depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor anuale**
RAPORT DE AUDIT INDEPENDENT

CUPRINS

Raportul auditorilor independenti

Bilant

Contul de profit si pierdere

Note asupra situatiilor financiare

SC NOVA CONT EXPERT SRL

AUDIT FINANCIAR, CONSULTANTA IN AFACERI SI FISCALITATE , CONTABILITATE , EVALUARI

ADMINISTRATOR: VENERA COJOCARU + 40 722 53 44 12

SEDIUL FISCAL : BUZAU, STR. COL.BUZOIANU, NR. 60 TEL/FAX+ 40 238 71 34 25, 0723546306, 0744420386

AUTORIZATIE CORPUL EXPERTILOR CONTABILI NR. 45/2000

AUTORIZATIE CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA NR.488/05.03.2004

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre asociatii **SC PRESTCOM SERV SA**

1.Raport cu privire la situatiile financiare anuale la 31.12.2015

Am auditat situatiile financiare anuale însoțitoare ale companiei **SC PRESTCOM SERV SA** , care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate si un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații (note) explicative;

Σ Situatiile financiare mentionate se refera la:

' Activ net/Total capitaluri proprii: - 460.099 lei

' Rezultatul net al exercitiului financiar: -294.223 lei

2.Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2015 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene , cu OMFP 123/2016 – Principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor anuale, si pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă fie de eroare.

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare la 31.12.2015 cu respectarea dispozițiilor legale ale:

Σ Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, modificată și completată la zi (Legea societăților comerciale)

Σ Legii nr.82/1991, republicată, modificată și completată la zi (Legea contabilității)

Σ Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, numita in cele ce urmeaza Codul Fiscal;

3.Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele

Internaționale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă.

Un audit implică îndeplinirea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare. În realizarea acelor evaluări ale riscului, auditorul consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit calificată.

4. Bază pentru opinia cu rezerve

1. Nu am putut să obținem probe de audit suficiente și adecvate cu privire **la valoarea contabilă a terenului** având în vedere ca :

-In anii precedenti am atras atenția asupra Notei 1 care prezenta activele imobilizate grupa terenuri : teren reevaluat anterior la 31 decembrie 2008 si asupra Notei 10 la situațiile financiare încheiate la **31.12.2014**, în care se menționează ca : „, societatea detine în proprietate un teren intravilan în suprafața de 7869 mp , cu o valoare contabilă de 546.030 lei .Ca urmare a debitelor mari înregistrate pentru neplata obligațiilor la bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale, ANAF-DGFP Galați a întocmit pe data de 21.10.2013 un Proces Verbal de sechestrul asupra terenului aflat în proprietatea societății. Acest teren nu s-a valorificat încă, iar situația lui juridică a rămas neschimbată. După cum se precizează tot în nota 1 , la 31 decembrie 2014 nu s-a procedat la reevaluarea efectivă a mijloacelor fixe sau a terenului aflat în proprietatea societății. La data de 12.08.2014 s-a efectuat o evaluare a terenului pentru vânzare , la solicitarea ANAF, cu ocazia punerii sub sechestrul a acestui teren (care nu se înregistrează conform prevederilor legale în contabilitate). Prin această evaluare s-a constatat o depreciere semnificativă a valorii de piață terenului, ca urmare conducerea societății a hotărât întocmirea unei noi evaluări la finele anului 2015".

-In Nota 1 care prezintă activele imobilizate si în Nota 10 la situațiile financiare încheiate la **31.12.2015** se precizează ca: „,Societatea detine încă de la constituire un teren intravilan de 7.869 mp pe sos. Vadu Pasi, adus ca aport în natura de către acționarul unic, CLM Buzău. Ca urmare a datoriilor la bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale înregistrate cumulativ, de la înființare, acest teren a fost pus sub sechestrul de către ANAF Buzău, cu Proces Verbal de sechestrul pentru bunuri imobile pe data de 21.10.2013. De la acea dată , până la data încheierii exercitiului financiar 2015, terenul a fost scos la vânzare fără ca operațiunea de vânzare să se finalizeze, ca urmare terenul este încă în evidența societății înregistrat la o valoare contabilă de 546.030 lei

În cursul anului 2015 s-a efectuat o reevaluare a terenului de către un evaluator autorizat. Rezultatul reevaluării (170.491 lei) a fost apreciat de conducerea societății ca fiind mult diminuat față de prețul pieței. Ținând cont că în anul 2016 acest teren se va pune din nou în vânzare, am considerat că înregistrarea corectă a valorii acestuia se va face odată cu vânzarea terenului, la prețul real de piață".

În consecință, la 31 decembrie 2015 Societatea nu a efectuat reevaluarea terenului (acesta fiind reevaluat anterior la 31 decembrie 2008) și nici nu a putut confirma că valoarea contabilă netă a acestuia nu diferă semnificativ de valoarea justă la acea dată.

Această practică nu este în conformitate cu OMF 1802/2014, Secțiunea 3.4 Evaluarea alternativă la valoarea justă , 3.4.1. Reevaluarea imobilizărilor , 106. - (1) care prevede că, odată ce Societatea a optat să prezinte activele imobilizate la valoare reevaluată, în exercițiile financiare ulterioare reevaluările trebuie efectuate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Prin urmare, nu am putut determina și nu ne-am putut convinge prin proceduri alternative de audit dacă valoarea contabilă a acestei imobilizări corporale - teren reprezintă valoarea justă la 31 decembrie 2015 .

Raportul nostru asupra situațiilor financiare ale Societății pentru exercitiul încheiat la 31.12.2015 include o rezerva în legătură cu acest aspect. În consecință, nu am putut determina dacă sunt necesare ajustări ale imobilizărilor corporale, rezervei de reevaluare și pierderii reportate sau curente, ale ajustărilor de valoare privind imobilizările corporale și rezultatul net al exercitiului precedent și curent.

2. Limitarea sferei activității auditorului- Continuitatea activității

-În Nota 10 la situațiile financiare încheiate la **31.12.2014** și în Raportul Consiliului de Administrație se precizează ca : „, pentru anul 2015 , în conformitate cu principiul continuității activității societatea a depus BVC-ul pe anul 2015. Conform bugetului, ne propunem să realizăm venituri la nivelul anului precedent și diminuarea cheltuielilor, în principal cele de personal, prin reducerea acestuia de la 70 la 60.

Obiectivul prioritar este de eficientizare a activității economice iar aceasta o putem obține prin:

- contractarea cu lucrări și servicii la întreaga capacitate de lucru
- creșterea gradului de încasare al creanțelor facturate
- reducerea cheltuielilor cu dobânzi și penalități aferente obligațiilor de la bugete neachitate prin majorarea capitalului social cu 1.000.000 lei și virarea acestei sume la bugetul consolidat al statului .Obiectivele menționate mai sus, fac parte din prioritățile strategice ale unității pentru orizontul de timp 2012 – 2016."

- În Nota 10 la situațiile financiare încheiate la **31.12.2015** și în Raportul Consiliului de Administrație se precizează ca:

„Obiectivele propuse pe anul 2015, au fost următoarele:

1. Asigurarea unor servicii de calitate, la prețuri acceptabile, în vederea atragerii de noi clienți, în special din domeniul privat.
2. Extinderea serviciilor prestate de societate către un număr mai mare de asociații de proprietari din Municipiul Buzău, prin încheierea de contracte de mentenanță.
3. Monitorizarea permanentă a costurilor, în vederea reducerii acestora.
4. Diversificarea domeniului de activitate al societății.

O parte dintre obiectivele anului 2015 nu au putut fi realizate în totalitate, deoarece societatea a întâmpinat greutate în contractarea de lucrări.

Probleme au fost la contractul aflat în derulare cu Primăria Municipiului Buzău:

- perfectarea întârziată a contractului cadru
- gradul redus de acoperire a contractului cu comenzi
- dificultăți în decontarea situațiilor de lucrări.

Cu privire la obiectivul privind diversificarea activității societății, nici acesta nu a fost îndeplinit pe măsura preconizată, o cauză fiind potențialul economic scăzut al județului în anul 2015.

Urmare a rezultatelor nefavorabile înregistrate în anii anteriori, situația capitalurilor proprii și a capitalurilor totale prezintă valori negative. Astfel valoarea capitalurilor proprii înregistrată la 31.12.2014 era în suma de -925.794 lei. Valorile negative înregistrate, reflectă incapacitatea de finanțare a activității curente . Situația economică a

societatii a fost caracterizata de o decapitalizare continua iar aceasta decapitalizare a avut doua cauze majore: scaderea productiei realizate si plata unor dobanzi si penalitati aferente datoriilor catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale, foarte mari. In urma decapitalizarii continue a societatii ca urmare a cheltuielilor cu dobanzile si penalitatile calculate pentru neplata la scadenta a obligatiilor catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale , societatea a facut demersuri pentru ca actionarul majoritar al societatii si anume Consiliul Local al Municipiului Buzau sa majoreze capitalul social al societatii. In sedinta din data de 26.03.2015 prin Hotararea nr 44 a Consiliului local , s-a aprobat majorarea capitalului social al societatii cu 1.000.000 lei, respectiv cu 10.000 de actiuni cu valoare nominala de 100 lei/actiune."...

d) Modificari de capital

...Majorarea capitalului s-a efectuat pe transe intr-o perioada de sapte luni, timp in care s-au acumulat alte datorii, deoarece beneficiarul nostru principal, Primaria Buzau, a platit partial si cu mare intarziere contravaloarea serviciilor executate.

Modificari de capital s-au realizat si ca urmare :

-rezultatului reportat din anul 2014 , respectiv a sumei de 73.122 lei

-inregistrarii in contul de rezultat reportat din corectarea erorilor fundamentale a stornarii unor venituri aferente anilor 2013 si 2014 care au fost calculate pe baza unei ore de manopera gresita in suma de 282,675,80 lei si corectarea impozitului pe profit aferent anului 2014 (pentru care s-a facut declaratie rectificativa) astfel ca suma cu care s-a influentat contul de Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile , devine : $282.675,80 - 44315 \text{ lei} = 238.360,8 \text{ lei}$

-rezultatului exercitiului curent de -294.223 lei

Cu toate eforturile facute , majorarea capitalului social de la 1.215.000 lei la 2.215.000 lei nu a putut acoperi minusul rezultatelor nefavorabile inregistrate in anii 2008, 2012 si 2013, de aceea capitalurile proprii si capitalurile –totale prezinta tot valori negative.

Ca un aspect pozitiv putem mentiona faptul ca fata de anul 2014, capitalurile proprii desi negative au crescut in anul 2015 de la -925.794 lei la -460.099 lei."

In procesul verbal al auditorilor publici externi- numit in inventarul conturilor-Raport CC privind activitatea Primariei Buzau:

- la pct.3 d) se specifica prejudiciul rezultat prin plata situatiilor de lucrari in care s-au inregistrat tarife la manopera majorate nejustificat, intocmite si facturate de SC Prestcom Serv Sa Buzau catre UATM Buzau;

- la pct.6) se mentioneaza ca in timpul controlului SC Prestcom Serv SA a emis facturile prin care s-a stornat suma de 374.996 lei

Societatea a facut demersuri prin adresa nr.23749/10.12.2015 pentru ca Primaria Buzau , principalul beneficiar al societatii sa-si plateasca creantele restante in suma de 1.265.233 lei. Aceasta solicitare a fost facuta pentru a obtine sursele necesare in vederea achitarii debitelor restante pana la 31.03.2016 si pentru a beneficia de facilitatile fiscale prevazute de OG.44/2015-respectiv anulare Penalitati de intarziere, precum si o cota de 54,2% din dobanzi, aferente obligatiilor de plata principale datorate bugetului general consolidat, restante la 30 septembrie 2015, inclusiv, si administrate de Agentia Nationala de Administrare Fiscala.

Pana la data intocmirii situatiilor financiare Primaria Buzau nu a dat curs acestei solicitari.

In nota 10 se mai precizeaza ca: „ Desi exercitiul financiar a anului 2015 s-a incheiat cu un rezultat nefavorabil, pentru exercitiul financiar 2016 , previzionam ca activitatea societatii sa va imbunatati ,aceasta previziune avand la baza contractul incheiat cu SC MEGA EDIL Buzau,cu termen de predare 4 luni, incepand cu luna aprilie. Cu acelasi partener, lucrarile se vor extinde in functie de asigurarea finantarii lucrarilor de

infrastructura pe inca doi ani, astfel ca societatea noastra va avea un front de lucru pentru minim doi ani. Posibilitatile de contractare vor creste si daca se va aproba proiectul de modificare a Legii achizitiilor publice in forma depusa si cu termen de aprobare luna aprilie 2016. Conform proiectului inaintat spre aprobare societatea noastra va putea primi comenzi de lucrari de la autoritatea contractanta ,respectiv Primaria Buzau, prin atribuire directa. Avand in vedere contractele de mentenanta incheiate cu asociatiile de proprietari, luand in calcul si un procent mic de lucrari accidentale care vor aparea in anul in curs , toate aceste premise vor asigura realizarea cifrei de afaceri bugetate pe anul urmator, vor asigura cadrul legal de desfasurare al activitatii in conformitate cu principiul continuitatii activitatii, mentionat si in nota 6."

Tot in acest sens in raportul Administratorilor se mentioneaza **Obiectivele pentru anul 2016:** „Pentru anul 2016, societatea îşi propune în BVC creşterea veniturilor totale de la 3.522.000 lei prevăzute în anul 2015 la 3.701.000 lei.

Suma cheltuielilor totale previzionate va fi de 3.686.000 lei cu realizarea unui profit de 15.000 lei.

Realizarea acestor indicatori financiari este condiţionată de contractarea capacităţii de producţie, reducerea permanentă a cheltuielilor cu materiale şi servicii terţi şi altele decât cele legate direct de producţie, respectarea politicii salariale prevăzute în planul de management, extinderea portofoliului de clienţi şi diversificarea serviciilor. În anul 2016, ne propunem realizarea unui program de investiţii de 200.000 lei pentru achiziţionarea a două utilaje de construcţii, în vederea îmbunătăţirii dotării materiale şi a reducerii costurilor de închiriere.

Întrucât, la începutul anului 2016, nu a fost perfectat contractul cu Primăria Municipiului Buzău, managementul societăţii a reuşit depăşirea momentului critic prin contractarea unor lucrări specifice în judeţul Buzău.

Pe lângă perfectarea unui contract de lucrări pentru primul semestru al anului 2016, societatea mai are în derulare încheierea de contracte pentru o durată de cel puţin 2 ani.

De asemenea, strategia de dezvoltare durabilă a judeţului Buzău prevede ca în perioada 2014-2020 să se realizeze în proporţie de 98% lucrări de infrastructură utilităţi: reţele de alimentare cu apă şi de canalizare în mediul rural. În acest context, societatea va face toate demersurile necesare pentru contractarea de lucrări specifice în cadrul proiectului de dezvoltare rurală a judeţului.

În condiţiile aprobării proiectului privind Legea achiziţiilor publice cu termen în luna aprilie 2016, societatea va putea contracta lucrări şi cu Primăria Municipiului Buzău fără a participa la licitaţii.

Toate aceste premise garantează respectarea principiului continuităţii activităţii S.C. Prestcom Serv S.A."

Din analiza situaţiilor financiare şi a datelor prezentate reiese ca:

Principalii indicatori financiari ai Societăţii în cursul anului financiar încheiat la 31.12.2015 se situează sub nivelul minim recomandat. Societatea înregistrează o pierdere netă aferentă exercitiului financiar de 294.223 lei.

Societatea a depins până la 31.12.2015 atât financiar cât şi comercial de relaţiile cu acţionarul unic.

În acelaşi timp o parte semnificativă a vanzarilor a fost către acţionarul unic, iar pentru anul 2016 nu a fost perfectat contractul cu Primăria Municipiului Buzău şi există încheiat la data întocmirii situaţiilor financiare contractul de lucrări cu SC MEGA EDIL Buzau nr 7/29.03.2016 cu termen de executie de 4 luni începând cu 01.04.2016 , care se poate extinde în funcţie de comenzile beneficiarului final - Comuna Cochirleanca (a carui valoare totală nu se cunoaşte încă) .

Valorile viitoarelor Contracte cu Primaria sunt incerte avand in vedere sentinta nr.923/2015 si declaratia conducerii SC Prestcom Serv SA in legatura cu recursul Primariei Buzau in dosarul nr727/114/2014/A1, la aceasta sentinta : „va instiintam ca hotararea din recurs nu se comunica partilor. Mai mult SC Prestcom Serv SA nu a avut calitate procesuala in dosarul mai sus mentionat motiv pentru care nu poate solicita instantei de judecata o copie a acestei hatarari. Primaria Buzau, care a avut calitate procesuala nu poate si nu are voie sa instraineze astfel de documente care mai apoi sa apara in situatii proprii ale societatii.Drept pentru care societatea nu poate motiva sau explica speta in care nu are nicio calitate procesuala."

Situatiile financiare nu prezinta o analiza a impactului unei eventuale lipse a sprijinului comercial acordat de actionarul unic si neprelungirii contractului cu Mega Edil asupra capacitatii Societatii , de a-si continua activitatea in conditii normale.

Aceasta situatie indica existenta unei semnificative incertitudini referitoare la capacitatea Societatii de a-si continua activitatea, de a-si realiza activele si deconta datoriile in cursul activitatii normale. Situatiile financiare nu prezinta suficiente informatii asupra acestor aspecte.

Raportul nostru asupra situatiilor financiare ale Societatii pentru exercitiul incheiat la 31.12.2015 include o rezerva in legatura si cu acest aspect.

Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare individuale ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015 a fost modificată în mod corespunzator.

5. *Opinie cu rezerve*

In opinia auditorului, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor descrise în paragraful Bazei pentru opinia cu rezerve, situațiile financiare ale companiei S.C. PRESTCOM SERV SA la 31 decembrie 2015 sunt intocmite, din toate punctele de vedere semnificative, în conformitate cu OMFP 3055/2009.

6. *Observații*

Atragem din nou atenția asupra:

-Tranzactiile cu partile legate.

In nota 10 se specifica ca „ In conformitate cu reglementarile contabile in vigoare si tinand cont de modul de infiintare al SC PRESTCOM SERV SA, de structura actionariatului, trebuie sa abordam activitatea societatii ca parte legata de activitatea altei entitati.

Definind o tranzactie cu parti legate ca un transfer de resurse, servicii sau obligatii intre o unitate raportoare si o parte legata apreciem ca Primaria municipiului Buzau este parte legata pentru SC PRESTCOM SERV SA.

In cursul anului 2015, societatea noastra a incheiat un contract cadru cu Primaria Buzau, in valoare de 4.000.000 lei

Valoarea lucrarilor facturate catre Primaria Buzau ,in anul 2015 a fost de 3.209.673 lei fara TVA , ceea ce reprezinta un procent de 89.4% fata de total lucrari facturate de catre societate in anul 2015. Lucrarile s-au executat in baza contractului si a comenzilor lansate de catre beneficiar.Lucrarile executate au garantie de executie stipulata in contract.

Opinia noastră nu este calificată în legătură cu acest aspect.

7. *Alte aspecte*

Acest raport a fost intocmit pentru informarea si uzul propriu al Administratorilor si actionarului S.C. PRESTCOM SERV SA

8. *Raport asupra raportului administratorilor*

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492 [punctele 554-555] si cu OMFP 123/2016 – Principalele aspecte legate de întocmirea si

depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 14 și nu face parte din situațiile financiare (individuale).

Opinia noastră asupra situațiilor financiare (individuale) nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare (individuale), noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare (individuale) și prezentat de la pagina 1 la 14 și raportăm că:

a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare (individuale) anexate;

b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 [*punctele 554-555*] (reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate);

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare (individuale) pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

SC Nova Cont Expert SRL

Buzău, STR. Colonel Buzoianu Nr.60

Administrator,

Venera Cojocaru



S.C.
PRESTCOM SERV
S.A. Buzău
B-dul UNIRII, PT-25 „SPICUL”

www.prestcomserv.ro

e-mail: office@prestcomserv.ro

Telefon/fax: 0238.718.015



Nr. Reg J 10 / 490 / 2008;

C.U.L RO 23633001;

Capital Social 2.215.000 lei;

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR S.C. PRESTCOM SERV S.A. PE ANUL 2015



S.C.
PRESTCOM SERV
S.A. Buzău
B-dul UNIRII, PT-25 „SPICUL”
Telefon/fax: 0238.718.015

www.prestcomserv.ro
e-mail: office@prestcomserv.ro



Nr. Reg. J 10 / 490 / 2008;

C.U.L. RO 23633001;

Capital Social 2.215.000 lei;

CUPRINS

Scopul raportului

Prezentarea unității

Structura organizatorică și numărul de personal

Structura și componența Consiliului de Administrație

Activitatea Consiliului de Administrație în anul 2015

Conducerea executivă

Auditorul Extern

Situații financiare anuale 2015

Anexă- Raportul anual al Comitetului Consultativ de Nominalizare și Remunerare al C.A. al S.C. Prestcom Serv S.A. pe anul 2015

Scopul raportului

Prezentul raport este întocmit în baza art.55(1) din OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă și are drept scop informarea acționarilor, a potențialilor investitori și a tuturor persoanelor interesate, asupra activității de administrare și control, în anul 2015, a Consiliului de Administrație.

Prezentarea unității

- S.C. Prestcom Serv S.A. a fost înființată la 01.04.2008, în baza Legii. nr.31/1990 privind societățile comerciale și a HCLM Buzău nr.56 /28.02.2008, ca societate comercială de interes local.
- Activitatea unității se desfășoară, în principal, pe raza Municipiului Buzău, sub autoritatea Consiliului Local Municipal, dar se poate extinde și pe teritoriul județului Buzău.
- Societatea funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară.
- Acționarul unic este Municipiul Buzău, prin Consiliul Local.
- Principalele activități desfășurate de unitate sunt:
 - ✓ Lucrări de construcție a proiectelor utilitare pentru fluide – *alimentări cu apă, canalizare și branșamente/racordări*
 - ✓ Lucrări de instalații sanitare și de încălzire
 - ✓ Servicii de mentenanță a instalațiilor de apă, canalizare și încălzire pentru asociații de proprietari
 - ✓ Închirieri autovehicule
 - ✓ Colectare ape uzate cu ajutorul mijloacelor de transport
 - ✓ Confecții metalice
 - ✓ Lucrări de refacere a carosabilului

Structura organizatorică și numărul de personal

- Structura organizatorică a unității este una de tip ierarhic-funcțională, cuprinzând birouri, compartimente funcționale și formații de lucru.
- La 31.12.2015, numărul salariaților societății a fost de 63.
- Structura de personal în funcție de elementele de vârstă, calificare, vechime este următoarea:

Calificare	Nr. angajati	(%)
studii superioare	9	14,28
studii medii	8	12,69
școală maiștri	3	4,76
șc.generală+profes.	43	68,27

Vârstă	Nr. angajati	(%)
< 18	0	-
20 - 30 ani	1	1,58
31 - 40 ani	4	6,34
41 - 50 ani	30	47,63
51 - 60 ani	24	38,11
peste 60 ani	4	6,34



S.C.
PRESTCOM SERV
S.A. Buzău
B-dul UNIRII, PT-25 „SPICUL”
Telefon/fax: 0238.718.015



www.prestcomserv.ro

e-mail: office@prestcomserv.ro

Nr. Reg. J 10 / 490 / 2008;

C.U.L RO 23633001;

Capital Social 2.215.000 lei;

Sex	Număr	(%)
Femei	10	15,87
Bărbați	53	84,13
Vechime în muncă	Nr. angajati	(%)
< 3 ani	0	-
>=3, <5	0	-
>=5, <10	3	4,76
>=10, <15	5	7,94
>=15, <20	2	3,17
>=20	53	84,13

Structură	Număr	(%)
TESA	15	23,80
Conducători formați	5	7,93
Muncitori	43	68,27

Concluzii:

1) Structura pe vârstă la 31.12.2015 arată că majoritare sunt:

- categoria cuprinsă între 41 și 50 ani - **47,63 %**
- categoria peste 50 ani - **44,45 %**.

2) Din punct de vedere al vechimii în muncă ponderea cea mai mare o deține personalul cu peste 20 ani vechime- **84,13 %**.

3) Ponderea de **73,03 %** a personalului cu calificări profesionale (șc.maiștri, școală profesională) este în concordanță cu profilul de activitate al S.C. Prestcom Serv S.A. - unitate prestări servicii instalații și rețele de apă, canalizare și energie termică.

4) Numărul personalului direct productiv - muncitori este preponderent **-68,26 %**.

5) Se constată o pondere mare a personalului TESA și indirect productiv **-31,73 %**.

Gradul de sindicalizare al forței de muncă a scăzut la - 85,71 %.

Structura și componența Consiliului de Administrație

Consiliul de Administrație este format din 5 membri, aleși de Adunarea Generală a Acționarilor – Consiliul Local al Municipiului Buzău, pentru un mandat de 4 ani, în urma aplicării OUG nr.109/2011- privind guvernanta corporativă și are următoarea structură:

-trei membri ne-executivi și independenți.

-un membru executiv

Din cadrul Consiliului de Administrație face parte un singur funcționar public, care are studii economice și experiență în domeniul economic, contabilitate, financiar sau de audit.

Președintele Consiliului de Administrație a fost ales din rândul membrilor ne-executivi.

Membrii Consiliului de Administrație la data de 31.12.2015

Președinte CA– membru ne-executiv	– PĂLE DĂNUȚ,
Membru executiv	– CREȚU CONSTANTIN
Membru ne-executiv	– BORCAN ADELINA
Membru ne-executiv	– TOPALĂ ADRIANA
Membru ne-executiv	– GRAMA ADRIAN –IONEL



S.C.
PRESTCOM SERV
S.A. Buzău
B-dul UNIRII, PT-25 „SPICUL”
Telefon/fax: 0238.718.015



www.prestcomserv.ro

e-mail: office@prestcomserv.ro

Nr. Reg. J 10 / 490 / 2008;

C.U.L RO 23633001;

Capital Social 2.215.000 lei;

Comitete consultative

Pentru dezvoltarea și menținerea unor bune practici de administrare a activității, Consiliul de Administrație a constituit două comitete care îl asistă în îndeplinirea atribuțiilor ce îi revin, iar pentru acestea sunt stabilite reguli de organizare și funcționare, definite în reglementările interne.

Comitetul de Audit și Comitetul de Nominalizare și Remunerare au în componență câte 3 administratori ne-executivi.

Activitatea Consiliului de Administrație în anul 2015

În anul 2015, au avut loc 12 ședințe ordinare ale Consiliului de Administrație.

Pe ordinea de zi a Consiliului de Administrație, în anul 2015, au fost incluse, printre altele :

- aprobare BVC rectificat pe anul 2014
- aprobare proiect BVC pe anul 2015
- aprobare propunere de majorare a capitalului social și de modificare a actului constitutiv
- aprobare Plan de achiziții pe anul 2015
- aprobare Situații financiare pentru anul 2014
- aprobare propunere tarife oră de manoperă
- aprobare propunere tarife autovehicule și utilaje
- aprobare Situații financiare semestriale 2015
- aprobare validare operațiune de majorare a capitalului social
- aprobare propunere de rectificare BVC pe anul 2015
- analize privind situația economică a societății în diferite perioade ale anului

Conducerea executivă

Conducerea operativă și coordonarea activității zilnice a societății este delegată de către Consiliul de Administrație către directorul executiv.

Directorul SC Prestcom Serv SA a fost ales de către Consiliul de Administrație, dintre administratori.

Atribuții și responsabilități

Directorul executiv este investit cu toate competențele de a acționa în numele societății și de a o reprezenta în relațiile cu terții, în orice circumstanță legată de activitățile pe care le coordonează, cu respectarea dispozițiilor legale și ale Actului Constitutiv.

Auditorul extern

Situațiile financiare ale unității sunt certificate de un auditor financiar independent.

Contractul de audit financiar statutar este încheiat pentru exercițiile financiare 2012 – 2015, cu S.C. NOVA CONT EXPERT S.R.L. Buzău.

Situația economico-financiară în anul 2015

Întocmirea situațiilor financiare s-a făcut în conformitate cu: Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 - de aprobare a Reglementărilor contabile privind situațiile anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată.

A. SITUAȚIA REALIZĂRII PROGRAMULUI DE PRODUCȚIE-PRESTAȚIE

Pentru anul 2015, SC PRESTCOM SERV SA Buzău a realizat venituri din exploatare în valoare de **3.667.600 lei**.

Principala activitate desfășurată de SC Prestcom Serv SA o reprezintă efectuarea de lucrări



S.C.
PRESTCOM SERV
S.A. Buzău
B-dul UNIRII, PT-25 „SPICUL”
Telefon/fax: 0238.718.015



www.prestcomserv.ro

e-mail: office@prestcomserv.ro

Nr. Reg. J 10 / 490 / 2008;

C.U.L RO 23633001;

Capital Social 2.215.000 lei;

de construcții a proiectelor utilitare pentru fluide, principalul client fiind Primăria Municipiului Buzău.

Producția realizată a constat în:

- înlocuire 5.743 m rețea de apă și 157 m rețea de canalizare
- executare: branșamente- 4.958 m lungime și racorduri- 81 m lungime
- refacere-asfaltare-betonare : 4.750 m² asfalt și 1.433 m² beton
- lucrări conexe : montat guri de scurgere, plăci carosabile și necarosabile, diverse reparații etc.

Ca lucrări mai importante, în cursul anului 2015, pot fi menționate:

1.Rețea de apă (1785 m), branșamente aferente (1273 m, 61 buc), refacere (asfalt 311 m², beton 916 m²) – PT30 Bălcescu în valoare totală de : **963.904 lei**

2.Rețea de apă (650 m), branșamente aferente (466 m, 63 buc), refacere (asfalt 760 m²) – Str.Traian Vuia în valoare totală de : **472.294 lei**

3.Rețea de apă (725 m), branșamente aferente (722 m, 38 buc), refacere (asfalt 782 m²) – PT12 Unirii în valoare totală de : **459.244 lei**

4.Rețea de apă (618 m), branșamente aferente (523 m, 30 buc), refacere (asfalt 605 m², beton 65 m²) – PT32 Stadionului în valoare totală de : **383.382 lei**

5.Rețea de apă (480 m), branșamente aferente (339 m, 35 buc), refacere (asfalt 543 m²) – PT11 Unirii în valoare totală de : **316.564 lei**

6.Rețea de apă (459 m), branșamente aferente (816 m, 29 buc), refacere (asfalt 230 m², beton 180 m²) – PT21 Hașdeu în valoare totală de : **313.323 lei**

7.Rețea de apă (384 m), branșamente aferente (305 m, 15 buc), refacere (asfalt 200 m², beton 230 m²) - CT5 Simila în valoare totală de : **219.115 lei**

8.Rețea de apă (155 m), branșamente aferente (165 m, 19 buc), refacere (asfalt 340 m²) – Str.Zambilelor în valoare totală de : **151.397 lei**

9.Rețea de apă (132 m), branșamente aferente (76 m, 9 buc), refacere (asfalt 252 m²) – Str.Vânători în valoare totală de : **105.597 lei**

10.Rețea de apă (220 m), branșamente aferente (50 m, 16 buc), refacere (asfalt 172 m²) – Str.Spiru Haret reîntregire rețea zona Traian Vuia în valoare totală de : **93.852 lei**

În cadrul activității de dispecerat-mentenanță au fost executate lucrări în valoare **45.605 lei** și au fost asigurate contracte de mentenanță în valoare de **56.919 lei**.

Veniturile din închirieri utilaje s-au ridicat la **72.750 lei**.

În primul trimestru al anului, activitatea unității a fost mai redusă, din cauza condițiilor meteorologice, care nu au permis desfășurarea lucrărilor specifice obiectului de activitate, dar și din cauza lipsei comenzilor. De aceea, s-a recurs la întreruperea temporară a activității prin acordarea de ș omaj tehnic 75% salariaț ilor.

B. CHELTUIELI REALIZATE PENTRU OBTINEREA VENITURILOR

Veniturile obținute de unitate au generat cheltuieli de exploatare, care, după natura lor, se prezintă după cum urmează :

Nr. crt	Explicații	UM	Suma	%
A	Venituri din exploatare	Lei	3.667.600	
B	Cheltuieli de exploatare	Lei	3.961.025	100



S.C.
PRESTCOM SERV
S.A. Buzău
B-dul UNIRII, PT-25 „SPICUL”
Telefon/fax: 0238.718.015



www.prestcomserv.ro

e-mail: office@prestcomserv.ro

Nr. Reg. J 10 / 490 / 2008;

C.U.L RO 23633001;

Capital Social 2.215.000 lei;

1	Cheltuieli materiale consumabile	Lei	851.681	21,50
2	Cheltuieli cu obiecte inventar	Lei	14.564	0,37
3	Cheltuieli cu energia și apa	Lei	31.822	0,80
4	Cheltuieli cu materiale nestocate	Lei	19.077	0,48
5	Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	Lei	16.144	0,41
6	Cheltuieli cu redev. locații de gest. chirii	Lei	584	0,01
7	Cheltuieli cu primele de asigurare	Lei	17.401	0,44
8	Cheltuieli cu studiile și cercetarea	Lei	1.240	0,03
9	Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	Lei	2.997	0,08
10	Cheltuieli deplasări, detașări, transferări	Lei	-	-
11	Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	Lei	11.034	0,28
12	Cheltuieli servicii bancare și asimilate	Lei	10.223	0,26
13	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	Lei	292.291	7,38
14	Cheltuieli cu alte imp. taxe și vărs. asimilate	Lei	23.783	0,60
15	Cheltuieli cu salariile personalului	Lei	1.721.934	43,47
16	Cheltuieli cu colabotatorii	Lei	72.000	1,82
16	Cheltuieli cu asigurări și protecția socială	Lei	419.118	10,58
17	Cheltuieli cu tichete cadou	Lei	19.670	0,50
18	Alte cheltuieli de exploatare	Lei	399.005	10,07
	*cheltuieli cu dobânzi, penalități	Lei	391.472	
19	Cheltuieli de exploatare privind amortiz. și proviz.	Lei	36.457	0,92

Se observă că în totalul cheltuielilor de exploatare ponderea o dețin:

- cheltuielile cu salariile personalului = 43,47%
- cheltuielile cu materiale consumabile = 21,50%
- cheltuielile cu asigurări și protecția socială = 10,58%
- alte cheltuieli de exploatare = 10,07%

Au fost reduse cheltuielile de natură salarială, prin reducerea numărului de personal. Numărul efectiv de personal existent la data de 31.12.2015 a fost de 67 salariați față de 70, cât se înregistrau la finele anului 2014.

În ceea ce privește numărul mediu de personal realizat în anul 2015, acesta a rămas la nivelul anului 2014, respectiv 67 salariați i.

C. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Contul de profit și pierdere a fost întocmit pe baza datelor înregistrate în contabilitate pe parcursul anului 2015 și prezintă următoarea configurație :



S.C.
PRESTCOM SERV
S.A. Buzău
B-dul UNIRII, PT-25 „SPICUL”
Telefon/fax: 0238.718.015

www.prestcomserv.ro
e-mail: office@prestcomserv.ro



Nr. Reg. J 10 / 490 / 2008;

C.U.L. RO 23633001;

Capital Social 2.215.000 lei;

ACTIVITATEA	UM	VENITURI	CHELTUIELI	REZULTATE
Exploatare	Lei	3.667.600	3.961.025	-293.425
Financiară	Lei	1.264	2.062	-798
	Lei	3.668.864	3.963.087	-294.223
Impozit pe profit	Lei			-
Fond rezervă	Lei			-
Rezultatul net al exercițiului	Lei			-294.223

Rezultatul brut/net al exercițiului este o pierdere în valoare de **-294.223 lei**.

D. BILANTUL UNITĂȚII

La 31 decembrie 2015 situația patrimoniului unității se prezintă astfel :

Nr.crt.	ACTIV	Suma -Lei-
A	Active imobilizate, total, din care:	712.840
1	Imobilizări necorporale	668
2	Imobilizări corporale	690.227
3	Imobilizări financiare	21.945
B	Active circulante, total, din care :	2.070.398
1	Stocuri	77.724
2	Creanțe	1.976.248
3	Disponibilități bănești	16.426
C	Cheltuieli în avans	2.657
D	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mică de un an	3.224.049
E	Datorii curente nete (B+C-D)	-1.150.994
F	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (A+E-I)	-438.154
G	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	-
H	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	21.945
I	Venituri în avans	-
J	Capitaluri proprii, total, din care :	-460.099
	-Capital subscris și vărsat al unității	2.215.000
	Rezerve	15.796
	-rezultatul exercițiului (pierdere)	-294.223
	-rezultatul reportat – sold creditor	-
	– sold debitor	-2.396.672

-repartizare profit (cont 129)	-
--------------------------------	---

La data de 31.12.2015, volumul creanțelor totale înregistrate de societate a fost de **1.976.248 lei**, din care: 1.941.942 lei reprezintă creanțe comerciale.

Se constată o creștere a acestora față de anul trecut, din cauza gradului scăzut de încasare a creanțelor de la Primăria Buzău.

La data de 31.12.2015, societatea a înregistrat un volum de datorii în sumă de 3.224.049 lei, după cum urmează:

- furnizori 237.606 lei;
- alte datorii, din care : 2.986.543 lei;
- datorii fiscale și datorii privind asigurările sociale 2.744.167 lei;

În ceea ce privește datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale, acestea reprezintă 85,11% din total datorii.

Capitalurile proprii, chiar dacă înregistrează valori negative, au crescut față de anul precedent, de la -925.794 lei la -460.099 lei. Această creștere de capital are la bază majorarea capitalului subscris și vărsat al societății, de la 1.215.000 lei la 2.215.000 lei.

În luna martie 2015, prin Hotărârea CLM Buzău nr.44/2015 a fost aprobată majorarea capitalului social al societății, în scopul creșterii capacității de plată a societății și, în special, pentru plata datoriilor la stat.

E. INVESTIȚII

În cursul anului 2015, societatea nu și-a putut realiza planul de investiții aprobat prin BVC, singurul mijloc fix achiziționat fiind un echipament de lucru în valoare de 9.660 lei.

F. REALIZAREA INDICATORILOR DIN BVC PENTRU ANUL 2015

Indicatorii de performanță stabiliți prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli rectificat pentru anul 2015, precum și nivelul de realizare al acestora se prezintă astfel :

Specificație	BVC 2015 rectificat	Realizat 2015
1. Perioada de recuperare a creanțelor Prc = creante comerciale scadente: cifra de afaceri netă x 365 zile	90	109
2. Perioada de rambursare a datoriilor Prd = datorii comerciale : cifra de afaceri netă x 365 zile	90	10
3. Productivitatea muncii Pm = cifra de afaceri netă: nr. mediu de salariați	51,78	54,75
4. Cifra de afaceri	3521	3871
5. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri	1065,30	1074,27

Conform datelor prezentate mai sus, cifra de afaceri pe anul 2015 s-a realizat și a depășit față de prevederile BVC rectificat pe anul 2015, cu 109,94 %. Creșterea cifrei de afaceri nu este un rezultat al creșterii producției, ci al variației producției în curs de execuție, producție neterminată în anul 2014 și finalizată în anul 2015.



S.C.
PRESTCOM SERV
S.A. Buzău
B-dul UNIRII, PT-25 „SPICUL”
Telefon/fax: 0238.718.015



www.prestcomserv.ro

e-mail: office@prestcomserv.ro

Nr. Reg. J 10 / 490 / 2008;

C.U.L RO 23633001;

Capital Social 2.215.000 lei;

Analizând realizarea veniturilor totale și a cheltuielilor totale pe anul 2015, se observă că, nivelul cheltuielilor este mai mare decât cel al veniturilor, deoarece:

- Cheltuielile cu materiile prime auxiliare au înregistrat o creștere accentuată ca urmare a tipului de lucrări executate în 2015. Menționăm că, o pondere însemnată în totalul lucrărilor executate în anul 2015 au avut-o lucrările de refacere-asfaltare. Acest tip de lucrări se realizează cu costuri ridicate.
- Cheltuielile cu dobânzile și penalitățile calculate la datoriile față de bugetul de stat și cel al asigurărilor sociale a fost mai mare decât cel prevăzut în BVC.
- Cheltuielile cu alte servicii executate de terți au înregistrat și ele o creștere datorată creșterii tarifelor de închiriere a utilajelor.
- Rezultatul brut previzionat în BVC de -230.000 lei nu a fost realizat, pierderea înregistrată fiind de -294.223 lei.
- Cheltuielile de natură salarială s-au încadrat în nivelul bugetat și nu au fost acordate tichete de masă, doar tichete cadou cu ocazia sărbătorilor de Paște și de Crăciun.

G. OBIECTIVELE PENTRU ANUL 2015

Obiectivele propuse pe anul 2015, au fost următoarele:

1. Asigurarea unor servicii de calitate, la prețuri acceptabile, în vederea atragerii de noi clienți, în special din domeniul privat.
2. Extinderea serviciilor prestate de societate către un număr mai mare de asociații de proprietari din Municipiul Buzău, prin încheierea de contracte de mentenanță.
3. Monitorizarea permanentă a costurilor, în vederea reducerii acestora.
4. Diversificarea domeniului de activitate al societății.

O parte dintre obiectivele anului 2015 nu au putut fi realizate în totalitate, deoarece societatea a întâmpinat greutăți în contractarea de lucrări.

Probleme au fost la contractul aflat în derulare cu Primăria Municipiului Buzău:

- perfectarea întârziată a contractului cadru
- gradul redus de acoperire a contractului cu comenzi
- dificultăți în decontarea situațiilor de lucrări.

Cu privire la obiectivul privind diversificarea activității societății, nici acesta nu a fost îndeplinit pe măsura preconizată, o cauză fiind potențialul economic scăzut al județului în anul 2015.

E. OBIECTIVELE PENTRU ANUL 2016

Pentru anul 2016, societatea își propune în BVC creșterea veniturilor totale de la 3.522.000 lei prevăzute în anul 2015 la 3.701.000 lei.

Suma cheltuielilor totale previzionate va fi de 3.686.000 lei cu realizarea unui profit de 15.000 lei.

Realizarea acestor indicatori financiari este condiționată de contractarea capacității de producție, reducerea permanentă a cheltuielilor cu materiale și servicii terți altele decât cele legate direct de producție, respectarea politicii salariale prevăzute în planul de management, extinderea portofoliului de clienți și diversificarea serviciilor.

În anul 2016, ne propunem realizarea unui program de investiții de 200.000 lei pentru achiziționarea a două utilaje de construcții, în vederea îmbunătățirii dotării materiale și a reducerii costurilor de închiriere.

Întrucât, la începutul anului 2016, nu a fost perfectat contractul cu Primăria Municipiului Buzău, managementul societății a reușit depășirea momentului critic prin contractarea unor lucrări specifice în județul Buzău.

Pe lângă perfectarea unui contract de lucrări pentru primul semestru al anului 2016, societatea mai are în derulare încheierea de contracte pentru o durată de cel puțin 2 ani.

De asemenea, strategia de dezvoltare durabilă a județului Buzău prevede ca în perioada 2014-2020 să se realizeze în proporție de 98% lucrări de infrastructură utilităților: rețele de alimentare cu apă și de canalizare în mediul rural. În acest context, societatea va face toate demersurile necesare pentru contractarea de lucrări specifice în cadrul proiectului de dezvoltare rurală a județului.

În condițiile aprobării proiectului privind Legea achizițiilor publice cu termen în luna aprilie 2016, societatea va putea contracta lucrări și cu Primăria Municipiului Buzău fără a participa la licitații.

Toate aceste premise garantează respectarea principiului continuității activității S.C. Prestcom Serv S.A.

F. CONCLUZII

1. S-a înregistrat o creștere cifrei de afaceri de la 3.466.814 lei în anul 2014 la 3.871.045 lei în anul 2015, în schimb veniturile din exploatare au scăzut de la 3.839.049 lei la 3.667.600 lei în 2015.
2. Cheltuielile de exploatare au crescut de la 3.705.925 lei în 2014 la 3.961.025 lei în 2015.
3. S-a înregistrat o pierdere -294.223 lei.
4. Indicatorii de lichiditate au înregistrat valori sub nivelul normal, la fel și indicatorii de solvabilitate. Cauzele nerealizării acestor indicatori sunt independente de activitatea managerială. Faptul că, nivelul datoriei la bugete este aproape dublu față de nivelul activelor circulante are o cauză perpetuată și reportată din anii precedenți, și anume încasarea cu întârzieri mari a creanțelor societății, îndeosebi creanțele de la Primăria Municipiului Buzău. Peste 89% din aceste creanțe au reprezentat facturile emise către Primăria Municipiului Buzău.
5. Rata de recuperare a creanțelor a crescut la 109 zile, iar rata de plată a datoriei a scăzut la 10 zile. Acești indicatori reflectă o stare de dezechilibru financiar, deoarece perioada de recuperare a creanțelor în zile este mai mare decât cea de plată a furnizorilor și se concretizează în scăderea lichidității societății. Indicatorul de lichiditate a înregistrat valori scăzute tot timpul anului 2015, producând perturbări în desfășurarea normală a activității societății.
6. În ceea ce privește indicatorul „productivitatea muncii”, acesta a înregistrat creșteri față de anul precedent.



S.C.
PRESTCOM SERV
S.A. Buzău
B-dul UNIRII, PT-25 „SPICUL”
Telefon/fax: 0238.718.015



www.prestcomserv.ro

e-mail: office@prestcomserv.ro

Nr. Reg. J 10 / 490 / 2008;

C.U.L RO 23633001;

Capital Social 2.215.000 lei;

Anexă la Raportul administratorilor pe anul 2015

RAPORT ANUAL AL COMITETULUI CONSULTATIV DE NOMINALIZARE ȘI REMUNERARE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL S.C. PRESTCOM SERV S.A. BUZĂU

RAPORT ANUAL ÎNTOCMIT ÎN CONFORMITATE CU ART. 55 ALIN. 2 DIN OUG nr.109/2011

Prin Hotărârea nr.1/24.05.2012, Consiliul de Administrație a aprobat înființarea Comitetului de nominalizare și remunerare, având componență a: Păle Dănuț -președinte, Topală Adriana - membru, Grama Adrian Ionel -membru.

Prin Hotărârea nr.1/24.05.2012, Consiliul de Administrație a delegat conducerea societății dlui Crețu Constantin, numindu-l director general, pentru un mandat de 4 ani, începând cu data de 01.06.2012

Consiliul de Administrație al S.C. Prestcom Serv S.A. are constituit în cadrul său două comitete consultative, respectiv Comitetul de nominalizare și remunerare și Comitetul de audit, în conformitate cu prevederile OUG nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice.

Remunerarea membrilor Consiliului de Administrație și a Directorului General

În conformitate cu prevederile art.37 din OUG nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice: "Remunerația membrilor consiliului de administrație este stabilită de adunarea generală a acționarilor. Ea este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și, dacă este cazul, dintr-o componentă variabilă, constând într-o cotă de participare la profitul net al societății, o schemă de pensii sau o altă formă de remunerare pe baza performanțelor".

Prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Buzău nr.62/26.04.2012, Adunarea Generală a Acționarilor a stabilit remunerația membrilor ne-executivi ai consiliului de administrație al S.C.Prestcom Serv S.A, constând dintr-o indemnizație fixă lunară 1500 lei.

Ca urmare, în anul 2015, membrii ne-executivi ai CA și membrii ai celor două comitete au beneficiat de o indemnizație fixă lunară de 1500 lei.

Pentru anul 2015 situația centralizată a remunerației membrilor CA a fost următoarea:

	Sumă brută	CAS-CASS- Impozit	Sumă netă
Membri ne-executivi	72.000	21.216	50.784

În conformitate cu prevederile art.38 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice: „Remunerația directorilor este stabilită de consiliul de administrație. Ea este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și, dacă este cazul, dintr-o componentă variabilă, constând într-o cotă de participare la profitul net al societății, o schemă de pensii sau o altă formă de remunerare pe baza performanțelor”, precum și “Remunerația directorilor este unica formă de remunerare pentru directorii care îndeplinesc și calitatea de administratori”.



S.C.
PRESTCOM SERV
S.A. Buzău
B-dul UNIRII, PT-25 „SPICUL”
Telefon/fax: 0238.718.015

www.prestcomserv.ro

e-mail: office@prestcomserv.ro



Nr. Reg. J 10 / 490 / 2008;

C.U.L RO 23633001;

Capital Social 2.215.000 lei;

În perioada ianuarie-aprilie a anului 2015, remunerația lunară a directorului unității a fost de 7.000 lei, conform Hotărârii CA nr.21/18.03.2014.

În perioada mai-decembrie a anului 2015, remunerația lunară a directorului unității a fost de 7.500 lei, conform Hotărârii CA nr.34/20.05.2015.

Pentru anul 2015 situația centralizată a remunerației directorului general a fost următoarea:

	Sumă brută	CAS-CASS- Șomaj-Impozit	Sumă netă
Director executiv	87.665	25.550	62.115

Societatea nu a acordat alte bonusuri directorului general sau administratorilor S.C.Prestcom Serv S.A.

Conform Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Buzău nr.62/26.04.2012, indemnizația lunară poate fi majorată sau diminuată cu un procent de maxim 30%, în funcție de îndeplinirea cumulată a indicatorilor de performanță prevăzuți anual în bugetul de venituri și cheltuieli al societății și preluați prin contractul de mandat.

În luna aprilie 2015, prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Buzău nr.66/30.04.2015 au fost aprobate situațiile financiare pe anul 2014 ale S.C. Prestcom Serv S.A.

Concomitent cu situațiile financiare a fost înaintat spre analiză și aprobare Consiliului Local al Municipiului Buzău, în calitate de acționar unic, și **Raportul privind gradul de realizare a indicatorilor de performanță pe anul 2014**, față de cei aprobați prin BVC.

În anul 2014, societatea a înregistrat un profit brut pe întreg exercițiul financiar de 123.559 lei și net de 79.244 lei. Din cei cinci indicatorii de performanță prevăzuți în BVC, patru dintre ei au fost realizați, doar unul, și anume, rata de solvabilitate generală, nefiind realizat, având drept cauză principală, neîncasarea la timp a creanțelor, provenite într-o pondere de 92% de la Primăria Buzău. Neîncasarea la timp a facturilor pentru lucrările executate s-a răsfrânt asupra posibilității de a plăti datoriile către stat. Întrucât cauzele pentru nerealizarea acestui indicator au fost independente de activitatea managerială a societății, nu au fost efectuate diminuări asupra indemnizațiilor administratorilor sau asupra remunerației directorului general.

Ca urmare, odată cu aprobarea situațiilor financiare, a fost aprobată și descărcarea de gestiune a administratorilor societății pe anul 2014.

O altă situație care poate fi menționată în acest raport, este cea generată de inspectia economico-financiară din luna februarie 2015, în urma căreia a fost emisă decizia de impunere nr.5/17.02.2015 referitoare la imputarea directorului general a sumei de 4.396,38 lei, reprezentând indemnizație CA aferentă perioadei iulie-decembrie 2013 necuvenită și dobânda aferentă.

Întrucât în 13 martie 2015 a fost emisă OUG nr.2, care aduce precizări referitoare la interpretarea eronată a art.VI din OUG nr.51/2013 privind stabilirea remunerațiilor membrilor CA și ale directorilor, în luna aprilie 2015, pe baza unui răspuns oficial, legal, cerut și primit de la inițiatorul legislativ (Ministerul Finanțelor Publice), consiliul de administrație aprobă în ședința din 20.05.2015, anularea deciziei de impunere mai sus menționate și restituirea sumelor deja reținute titularului.

S.C. PRESTCOM SERV S.A.
COMITETUL DE NOMINALIZARE ȘI REMUNERARE

Președinte – PĂLE DĂNUȚ

Membru – TOPALĂ ADRIANA



S.C.
PRESTCOM SERV
S.A. Buzău
B-dul UNIRII, PT-25 „SPICUL”

www.prestcomserv.ro
e-mail: office@prestcomserv.ro

Telefon/fax: 0238.718.015



Nr. Reg. J 10 / 490 / 2008;

C.U.L. RO 23633001;

Capital Social 2.215.000 lei;

Membru – GRAMA ADRIAN-IONEL