

Nr. 796/5/18.05.2017

S.C. PRELMEC S.A.
Str. N. TITULESCU, Nr. 60, Loc. Orastie, Jud. Hunedoara
CUI: RO16790682, J20/1425/2004

DECLARAȚIE

In conformitate cu prevederile art. 10 din Legea contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2016 pentru:

Persoana juridică: S.C. PRELMEC S.A.
Județul : 20 – HUNEDOARA
Adresa: Localitatea ORAȘTIE, Str. N. TITULESCU, Nr. 60, Tel: 0787865190
Numar din registrul comerțului: J20/1425/2004
Forma de proprietate: 34 – Societați comerciale pe acțiuni
Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN): 2841 – Fabricarea utilajelor și a mașinilor unelte pentru prelucrarea metalului
Cod unic de înregistrare : RO 16790682

Administratorul societății, Ing.. GHERBEA FILIP-NICOLAE își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2016 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) Societatea comercială își desfășoară activitatea în condiții de continuitate .

Administrator unic


Ing. GHERBEA FILIP-NICOLAE



Nr. 06/AGA/25.05.2017

**APROBAT
ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR**

Gherbea Filip
Nicolae

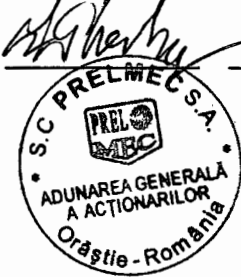
Anghel
Eugeniu

Giurgiu
Stejărel

Blaga
Ioan

Popovici
Emil

Dina
Gheorghe



HOTARAREA Nr. 1

a

Adunării Generale a Acționarilor de la S.C. PRELMEC S.A.
adoptată în ședința din data de 25.05.2017

În temeiul Legii Nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările ulterioare, ale Hotărârii nr. 6/2004 a Adunării Generale a Acționarilor din S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A., privind înființarea Societății Comerciale „PRELMEC” S.A. și ale statutului societății comerciale;

Adunarea Generală a Acționarilor de la S.C. PRELMEC S.A. întrunită în ședința ordinară în data de 25.05.2017 la sediul societății, analizând materialele înscrise pe ordinea de zi:

HOTĂRĂȘTE:

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2016 pe baza rapoartelor prezentate de administratorul unic și auditorul extern;
2. Pronunțarea asupra gestiunii Administratorului unic pentru exercițiul financiar al anului 2016;
3. Avizarea B.V.C. – ului S.C. PRELMEC S.A. pentru anul 2017 și a Proiectul de investitii pe anul 2017 și inaintarea catre M.E.-D.P.A.P.S. în vederea aprobarii în condițiile legii.

Secretar

Dina Gheorghe [Signature]

Nr. 796/2/18.05.2014

SC PRELMEC SA

CUI RO 16790682

Capital social: 997372 lei

Sediul: Orastie ,str.N. Titulescu , nr.60

NOTE EXPLICATIVE LA 31.12.2016

NOTA 1

Active imobilizate

lei

Elemente de activ	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	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
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Terenuri	0	0	0	0	0	0	0	0
Constructii	0	0	0	0	0	0	0	0
Instal.teh.	156.468	0	0	156.468	89.221	24.131	0	113.352
Alte instal.	5.775	1.577	0	7.352	792	1.731	0	2.523
Imobilizari in curs	0	32.397	0	32.397	0	0	0	0
Imobiliz. Necorporale	3.810	109	2.202	1.717	2.092	700	2.202	590
Total	166.053	34.083	2.202	197.934	92.105	26.562	2.202	116.465

Intrările sunt explicitate după cum urmează:

- Suma de 1.577,49 lei reprezintă achiziția unui calculator, a unui monitor și a unei imprimante pentru secția de producție:

CALCULATOR SISTEM XEON X5260 8192/320/DVRW HP	4000334	781,66
LCD 20 INCI PHILIPS BRILLIANCE 200P LUX	4000335	162,50
MULTIFUNCTIONALA HP LASERJET M 3035XS	4000336	633,33
Total		1.577,49

- Suma de 32.397 lei reprezintă executia prin mijloace proprii a unui Cap de frezat interschimbabil pentru masinile de frezat existente in cadrul atelierului.

Iesirile reprezinta valorificarea prin casare a unor imobilizari necorporale: semnatura digitala, antivirus, program salarii, amortizate 100% si actualizate cu altele.

NOTA 2:

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

lei

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar 2015	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2015
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pt riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pt. depreciari imobilizari	0	0	0	0
Provizioane pt.deprecierea stocurilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea creantelor clienti	16.751	970	0	17.721
Alte provizioane	5.330	5.291	5.330	5.291
Total	22.081	6.261	5.330	23.012

S-au constituit provizioane:

- de depreciere creante clienti pentru suma de 969,71 lei, reprezentand facturi neincasate catre SC Tea S.R.L. Pentru suma respectiva unitatea s-a inregistrat la masa credala in 24.10.2016 la Tribunalul Alba, deoarece debitorul a intrat in insolventa.

- pentru intocmirea situatiilor financiare de catre o societate autorizata CECCAR (650 lei) si pentru auditarea situatiilor financiare de catre un auditor financiar autorizat in suma de 4.641 lei, in total s-a constituit provizionul de 5.291 lei.

S-a trecut pe venit provizionul constituit in anul 2015 pentru intocmirea si auditarea situatiilor financiare in suma de 5.330 lei.

NOTA 3 Repartizarea profitului

Nu exista profit de repartizat in anul 2016, s-a inregistrat pierdere contabila in suma de 181.017 lei si pierdere fiscala cumulata de 449.319 lei, aceasta urmand a fi recuperata in anii urmatoari.

NOTA 4 Analiza rezultatului de exploatare (lei)

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	666.803	810.113
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	978.842	1.006.304
3. Cheltuielile activitatii de baza	586.987	797.742
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	182.730	54.131
5. Cheltuieli indirecte de productie	209.125	154.431
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-312.039	-196.191
7. Cheltuieli de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administratie	6.716	1.197
9. Alte venituri de exploatare	176.678	15.886
10. Rezultatul de exploatare (6-7-8+9)	-142.077	-181.502

La calculul rezultatului din exploatare s-a avut in vedere cifra de afaceri neta din care s-au sczut cheltuielile dupa natura lor (stabilite prin cheie avand un anumit rationament profesional) si s-a corectat cu alte venituri din exploatare care nu intra in calculul cifrei de afaceri.

NOTA 5 Situatia creantelor si datoriilor

INDICATORI	TOTAL	Termen de lichiditate	
		Sub un an	Peste un an
0	1	2	3
CIFRA DE AFACERI	810.113	0	0
CREANTE TOTALE	199.838	199.838	0
DATORII	121.098	121.098	0
RAPORT CREANTE/DATORII	1,65	1,65	

NOTA 6 Principii, politici si metode contabile

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014.

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare anuale simplificate au fost efectuate conform principiilor de baza ale contabilitatii.

Societatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii, aceasta afirmatie se bazeaza pe estimarile conducerii cu privire la faptul ca atat volumul de comenzi cat si gradul de incarcare sunt in continua crestere.

Metodele de evaluare care stau la baza inregistrarilor contabile au consecventa ca situatiile financiare au fost intocmite pe baza de prudenta.

Toate veniturile si cheltuielile sunt aferente perioadei de raportare respectand principiul independentei exercitiului.

In conformitate cu prevederile art.7 si 9 din Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului nr. 61/2001 si Ordinul 1752/2005 si Ordinului 2.861/2009, la evaluarea elementelor din bilant s-a tinut cont de urmatoarele:

- a) la intrarea in unitate, bunurile se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate la valoarea de intrare, denumita valoare contabila, care s-a stabilit astfel:
 - bunurile reprezinta aport la capital, la valoarea de aport, stabilite in urma evaluarii.
 - bunurile procurate cu titlu oneros, la cost de achizitie
 - bunurile produse in unitate la cost de productie

Costul de achizitie al unui bun este egal cu pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea in stare de utilizare sau intrare in gestiune a bunului respectiv. Reducerile comerciale si alte elemente similare acordate de furnizor nu fac parte din costul de achizitie.

Costul de productie al unui bun cuprinde: costul de achizitie al materiilor prime si consumabile, celelalte cheltuieli directe de productie, precum si cota de cheltuieli indirecte de productie alocate in mod rational ca fiind legate de fabricatia acestuia.

- b) evaluarea elementelor de activ si pasiv cu ocazia inventarierii se face la valoarea actuala a fiecarui element, denumita valoare de inventar, stabilita de utilitatea bunului, starea acestuia si pretul pietii. In cazul creantelor si datoriilor aceasta valoare s-a stabilit in functie de valoarea lor probabila de incasat, respectiv de plata;
- c) la inchiderea exercitiului financiar elementele de activ si de pasiv de natura datoriilor s-au reflectat in situatiile financiare anuale simplificate la valoarea de intrare, respectiv valoarea contabila, pusa de acord cu rezultatele inventarierii;
- d) la data iesirii din unitate sau darea in consum, bunurile au fost evaluate si s-au sczut din gestiune la valoarea de intrare folosind metoda FIFO.
- e) amortizarea mijloacelor fixe s-a calculat prin metoda liniara.

Datorita gradului redus de incarcare, in anul 2016 societatea a avut:

- un numar de 22 mijloace fixe in conservare cu o val. inventar de 25.330,15 lei, val. amortizata de 9.681,08 lei si 54 mijloace fixe in activitate cu val. inventar de 136.912,31 lei si val. amortizare de 80.331,86 lei, pentru care s-a inregistrat amortizare in anul 2016.
- pentru anul 2017 au fost aprobate un numar de 31 mijloace fixe in conservare, motiv pentru care se va sista calculul amortizarii acestora. Valoarea mijloacelor fixe in conservare este de 56.167,02 lei si valoarea amortizarii la 31.12.2016 este de 30.957,78 lei. Sunt cuprinse in activitate 48 mijloace fixe cu o valoare de inventar de 107.652,93 lei si valoare amortizare la 31.12.2016 de 84.916,99 lei. Societatea tine evidenta contabila in format electronic si implicit tine si registrele de evidenta contabila obligatorii care sunt: registru-inventar, registru-jurnal si cartea mare.

Acestea se utilizeaza in stricta concordanta cu destinatia acestora si se prezinta in mod ordonat si astfel completate incat sa permita, in orice moment, identificarea si controlul operatiunilor contabile efectuate.

NOTA 7

Actiuni si obligatiuni:

- capital social subscris si varsat	997.372 lei
- numarul de actiuni	398.949 actiuni
- valoarea actiunilor	2,5 lei/actiune
- actiuni emise	nu sunt
- obligatiuni emise	nu sunt

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

S.C. PRELMEC SA Orastie functioneaza in baza Legii 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare si este condusa de Adunarea Generala a Actionarilor. Conducerea operativa a societatii este in sarcina administratorului. Conducerea uzinei se realizeaza de director. Salarizarea acestora se face in baza hotararilor interne ale societatii.

Structura fondului de salarii pe anul 2016 a fost:

Total fond de salarii, din care	331.018
- director	40.662
- pers.cu contract de munca pe per. determinata	6.444
- pers.cu contract de munca pe per.nedeterminata	248.963
- cheltuieli cu tichete de masa	23.120
- alte chelt.salariale: A.G.A., Adm. unic, secretar C.A.	11.829

Cheltuielile cu asigurarile sociale au fost in suma de 79.381

Nu s-au acordat avansuri sau credite directorului si administratorului unic in timpul exercitiului financiar.

La inceputul anului 2016, unitatea avea 12 salariati din care 9 salariati cu contract de munca pe perioada nedeterminata si norma de 8 ore/zi si 3 salariat cu contract de munca pe perioada nedeterminata incadrati cu 2 ore/zi. In cursul anului 2016 au fost angajati 7 muncitori din care 2 pe perioada nedeterminata cu norma partiala 4 ore/zi si 5 pe perioada nedeterminata cu norma intreaga si un director si un economist pentru activitatea comerciala si de marketing. Au lichidat un numar de 6 muncitori (din care 3 cu 8 ore /zi, 1 cu 4 ore/zi, 2 cu 2 ore/zi si 2 directori, astfel ca la finele anului 2016, structura de personal era urmatoarea:

- administrator unic	1 cu indemnizatie lunara de conducere, fara CIM.
- director	1 cu contract de mandat
- economist	1
- economist marketing	1
- inginer asig.calitate	1 cu 2 ore/zi, pe perioada nedeterminata
- strungar	6
- frezor	2
- lacatus	2
- rectificator	1

Total: 16 persoane din care 14 salariati.

In cursul exercitiului financiar nu au fost probleme cu plata drepturilor salariale. Societatea nu a inregistrat datorii la contributiile fata de bugetul de stat. Nu au fost calculate dobanzi si penalitati de intarziere la bugetul consolidat al statului.

NOTA 9

Indicatori economico financiari

NOTA 9 : Calculul și analiza principalilor indicatori econopmico-financiari

Denumire Indicatori	Indicatori calculați la 31.12.2016
1. Indicatori de lichiditate :	

<p>A) Indicatorul lichidității curente (Indicatorul capitalului circulant) -valoarea recomandată acceptabilă-în jurul valorii de 2 ; -oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.</p>	<table style="width:100%; border:none;"> <tr> <td style="width:50%;">Active curente</td> <td style="width:50%; text-align:right;">688.780</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align:center;">= ----- = ----- = 5,69</td> </tr> <tr> <td>Datorii curente</td> <td style="text-align:right;">121.098</td> </tr> </table>	Active curente	688.780	= ----- = ----- = 5,69		Datorii curente	121.098								
Active curente	688.780														
= ----- = ----- = 5,69															
Datorii curente	121.098														
<p>b) Indicatorul lichidităților imediate (indicatorul test acid)</p>	<table style="width:100%; border:none;"> <tr> <td style="width:50%;">Active curente – stocuri</td> <td style="width:50%; text-align:right;">656.306</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align:center;">----- = ----- =5,42</td> </tr> <tr> <td>Datorii curente</td> <td style="text-align:right;">121.098</td> </tr> </table>	Active curente – stocuri	656.306	----- = ----- =5,42		Datorii curente	121.098								
Active curente – stocuri	656.306														
----- = ----- =5,42															
Datorii curente	121.098														
<p>2. Indicatori de risc :</p>															
<p>a) Indicatorul gradului de îndatorare</p> <p>Unde :</p> <p>Capital împrumutat = credite peste un an ; -capital angajat = capital împrumutat + capital propriu</p>	<table style="width:100%; border:none;"> <tr> <td style="width:50%;">Capital împrumutat</td> <td style="width:50%;"></td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align:center;">-----x 100 = NEGATIV</td> </tr> <tr> <td>Capital propriu</td> <td></td> </tr> </table>	Capital împrumutat		-----x 100 = NEGATIV		Capital propriu									
Capital împrumutat															
-----x 100 = NEGATIV															
Capital propriu															
<p>b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor- *determină de câte ori persoana juridică poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția persoanei juridice este considerată mai riscantă.</p>	<table style="width:100%; border:none;"> <tr> <td style="width:50%;">Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit</td> <td style="width:50%;"></td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align:center;">----- = Nr.de ori</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align:center;">Cheltuieli cu dobândă</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align:center;">NEGATIV</td> </tr> </table>	Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit		----- = Nr.de ori		Cheltuieli cu dobândă		NEGATIV							
Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit															
----- = Nr.de ori															
Cheltuieli cu dobândă															
NEGATIV															
<p>3. Indicatorii de activitate (indicatori de gestiune)-furnizează informații cu privire la :</p>															
<p>-Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)-aproximează de câte ori stocul a fost rulat pe parcursul exercițiului financiar.</p> <p>Sau</p> <p>-nr. de zile de stocare-indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate</p>	<table style="width:100%; border:none;"> <tr> <td style="width:50%;">Costul vânzărilor</td> <td style="width:50%; text-align:right;">1.006.304</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align:center;">----- = Număr de ori = ----- = 32,38</td> </tr> <tr> <td>Stocul mediu</td> <td style="text-align:right;">31.074</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> </td> </tr> <tr> <td>Stoc mediu</td> <td style="text-align:right;">31.074</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align:center;">----- x 365 = ----- x 365 = 11,27 zile</td> </tr> <tr> <td>Costul vânzărilor</td> <td style="text-align:right;">1.006.304</td> </tr> </table>	Costul vânzărilor	1.006.304	----- = Număr de ori = ----- = 32,38		Stocul mediu	31.074			Stoc mediu	31.074	----- x 365 = ----- x 365 = 11,27 zile		Costul vânzărilor	1.006.304
Costul vânzărilor	1.006.304														
----- = Număr de ori = ----- = 32,38															
Stocul mediu	31.074														
Stoc mediu	31.074														
----- x 365 = ----- x 365 = 11,27 zile															
Costul vânzărilor	1.006.304														
<p>-viteza de rotație a debitelor-clienți -calculează eficacitatea persoanei juridice în colectarea creanțelor sale; -exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către persoana juridică O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici)</p>	<table style="width:100%; border:none;"> <tr> <td style="width:50%;">Sold mediu clienți</td> <td style="width:50%; text-align:right;">167.123</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align:center;">----- x 365 = ----- x 365 = 75,30 zile</td> </tr> <tr> <td>Cifra de afaceri</td> <td style="text-align:right;">810.113</td> </tr> </table>	Sold mediu clienți	167.123	----- x 365 = ----- x 365 = 75,30 zile		Cifra de afaceri	810.113								
Sold mediu clienți	167.123														
----- x 365 = ----- x 365 = 75,30 zile															
Cifra de afaceri	810.113														
<p>-Viteza de rotație a creditelor-furnizor- aproximează numărul de zile de creditare pe care persoana juridică îl obține de la furnizorii săi.</p>	<table style="width:100%; border:none;"> <tr> <td style="width:50%;">Sold mediu furnizori</td> <td style="width:50%; text-align:right;">31.580</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align:center;">----- x 365 = ----- x 365 = 33,86 zile</td> </tr> <tr> <td>Achiziții de bunuri (fără servicii)</td> <td style="text-align:right;">340.451</td> </tr> </table>	Sold mediu furnizori	31.580	----- x 365 = ----- x 365 = 33,86 zile		Achiziții de bunuri (fără servicii)	340.451								
Sold mediu furnizori	31.580														
----- x 365 = ----- x 365 = 33,86 zile															
Achiziții de bunuri (fără servicii)	340.451														
<p>-viteza de rotație a activelor imobilizate- evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate</p>	<table style="width:100%; border:none;"> <tr> <td style="width:50%;">Cifra de afaceri</td> <td style="width:50%; text-align:right;">810.113</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align:center;">----- = ----- = 10,08</td> </tr> <tr> <td>Active imobilizate</td> <td style="text-align:right;">80.342</td> </tr> </table>	Cifra de afaceri	810.113	----- = ----- = 10,08		Active imobilizate	80.342								
Cifra de afaceri	810.113														
----- = ----- = 10,08															
Active imobilizate	80.342														
<p>-Viteza de rotație a activelor totale</p>	<table style="width:100%; border:none;"> <tr> <td style="width:50%;">Cifra de afaceri</td> <td style="width:50%; text-align:right;">810.113</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align:center;">----- = ----- = 0,91</td> </tr> <tr> <td>Total active</td> <td style="text-align:right;">893.701</td> </tr> </table>	Cifra de afaceri	810.113	----- = ----- = 0,91		Total active	893.701								
Cifra de afaceri	810.113														
----- = ----- = 0,91															
Total active	893.701														

<p>4. Indicatori de profitabilitate-exprimă eficiența persoanei juridice în realizarea de profit din resursele disponibile :</p> <p>a) Rentabilitatea capitalului angajat-reprezintă profitul pe care îl obține persoana juridică din banii investiți în afacere :</p> <p>unde capitalul angajat se referă la banii investiți în persoana juridică de acționari, cât și de creditorii pe termen lung, include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente</p>	<p>Profitul înaintea plății dobânzi și a impozitului pe profit ----- = Capital angajat</p> <p>= Nu exista profit</p>
<p>b) Marja brută din vânzări</p>	<p>Profitul brut din vânzări ----- x 100 = NEGATIV Cifra de afaceri</p>

NOTA 10
ALTE INFORMATII

Prezentarea societatii comerciale
Scurt istoric al societatii comerciale

Societatea cu capital privat a fost constituita prin asocierea dintre S.C. Uzina Mecanica Orastie S.A. si a cinci persoane fizice, in baza Ordinului MEC nr. 547/2004 si a Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor a S.C. UZINA MECANICA ORASTIE S.A., nr. 6/06.08.2004. Societatea a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul judetean Hunedoara cu numarul de ordine J20/1425/2004.

Prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor a S.C. UZINA MECANICA ORASTIE S.A., nr. 6/09.00.2004 a fost aprobată majorarea capitalului social al societatii cu valoarea terenului – aport in natura al S.C. UZINA MECANICA ORASTIE S.A. (cerere de inregistrare de mentiuni nr. 34764 din 23.12.2004).

Denumire: S.C. PRELMEC S.A.

Forma juridica: societate pe actiuni cu capital privat.

Reg.Comertului: J20/1425/2004

Infiintarea societatii comerciale: S.C. PRELMEC S.A. este o societate cu capital mixt constituita in anul 2004 in baza Legii 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

CUI:RO 16790682

Sediu social :Str.N. Titulescu nr.60, 335700 Orastie, jud.Hunedoara.

Capital social:

- la infiintare (data de 24.09.2004), conform act constitutiv 741.700,00

- conform ultimei modificari a capitalului social inregistrat

la Oficiul Registrului Comertului prin Cererea de Inregistrare de Mentiuni nr. 34764 la data de 23.12.2004 997.372,50

- Aport in natura 997.372,50

Aport prin numerar: 3.600,00

- Conform certificatului constatator nr. 51603/15.08.2005 997.372,50

- In capitalul social este inclusa valoarea terenului aferent.

Actiuni:

Valoarea nominala a unei actiuni este de 2,50 lei
Nr. Total de actiuni 398.949 buc

Structura actionariatului, in conformitate cu Certificatul constatator nr. 51603 din 15.08.2005, este urmatoarea:

Nr.crt	Denumirea actionarului	%	Nr.actiuni	Valoarea(lei)
1	SC Uzina Mecanica Orastie SA	99,6390	397.509	993.772,50
2	Anghel Eugeniu	0,0602	240	600,00
3	Blaga Ioan	0,1203	480	1.200,00
4	Dina Gheorghe	0,0602	240	600,00
5	Gurgiu Stejarel	0,0602	240	600,00
6	Popovici Emil	0.0602	240	600,00
	TOTAL	100.0000	398.949	997.372,50

Sectorul de activitate: CAEN – 2841, Fabricarea masinilor unelte.

Obiectul principal de activitate : CAEN DK 2841, Fabricarea altor masini unelte pentru prelucrarea metalului.

Prezentarea societatii comerciale

Scurt istoric

Societatea cu capital mixt S.C. PRELMEC S.A. a fost constituita prin asocierea dintre S.C. Uzina Mecanica Orastie S.A. si patru persoane fizice, in baza Ordinului MEC nr. 547/2004 si a Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor a S.C. Uzina Mecanica Orastie S.A. nr. 6/06.08.2001. Societatea a fost inregistrata la Of. Reg. Comertului de pe langa Tribunalul judetului Hunedoara cu nr. de ordine J20/1425/24.09.2004.

Prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor a S.C. Uzina Mecanica Orastie S.A. nr. 6/09.11.2004 a fost aprobata majorarea capitalului social al societatii cu valoarea terenului – aport in natura al S.C. Uzina Mecanica Orastie S.A. (cererea de inregistrare de mentiuni nr. 34764 din 23.12.2004).

Avand in vedere faptul ca tipul societatii este „Societate comerciala pe actiuni “ si fiind infiintata in baza Legii 31/1990 la infiintare organul administrativ al societatii era format din 3 administratori, iar comisia de cenzori era formata din 3 membrii si 3 membrii supleanti.

Din motive legate de diminuarea costurilor in baza Hotararii AGA nr. 3/16.11.2004, s-a trecut la forma de administrare a societatii cu un Administrator unic si la auditarea situatiilor financiare printr-un auditor independent. Incepand din anul 2010 pana in anul 2013, situatiile financiare nu au mai fost auditate ele fiind intocmite de catre un membru autorizat CCECAR. Incepand cu anul 2013, unitatea a auditat situatiile financiare anuale chiar daca nu depaseste doua criterii din trei conform instructiunilor pentru intocmirea si auditarea bilantului.

In concluzie societatea este administrata printr-un administrator unic numit de catre Adunarea Generala a Actionarilor.

a) Informatii referitoare la impozitul pe profit;

Societatea nu a inregistrat profit in anul 2016.

Cifra de afaceri a constituit-o productia curenta a societatii in proportie de 100%.

b) Cheltuieli cu chiriile si ratele achitate in cadrul unui contract de inchiriere;

In urma vanzarii activului, incepand cu luna iunie 2013 a fost incheiat Contract de inchiriere nr. 171/R/12.06.2013 pentru un spatiu in suprafata de 4.060 mp din cadrul Obiectivului 101 si Hala Tratament Termic a S.C. Uzina Mecanica Orastie .S.A. Ulterior prin Actul aditional nr. 1/27.09.2013 a fost modificata data de la care curge chiria ca fiind 01.12.2013. Incepand cu anul 2014 prin Actul aditional 2/31.01.2014 a fost modificata suprafata inchiriata, ramanand in chirie o suprafata de 1.847 mp. (1.860 mp. conform extrasului de carte funciara), suprafata pentru care se plateste o chirie lunara de 2,25 lei/mp+TVA.

1) De la data inchirierii S.C. PRELMEC S.A. a realizat reabilitarea spatiului inchiriat: acoperis, luminatoare, zugraveli, izolatii pentru toata suprafata inchiriata, conform Contractelor de prestari lucrari nr. 322/19.06.2013 si 652/R/11.10.2013 cu firma S.C. VIVA CONSTRUCT S.R.L. Suma cheltuielilor a fost de 286.380,25 lei, din care:

- S.C. Prelmec S.A. a inregistrat pe cheltuieli suma de 57.885,87 lei (17.433,57 lei in 2013 si 40.452,30 lei in 2014);

- a facturat catre S.C. Uzina Mecanica Orastie suma de 100.977,67 lei (datorita micșorării spatiului inchiriat- 21.152,99 lei in 2013 si 79.824,68 lei in 2014);

- a refacturat in anul 2015, suma ramasa de trecut pe cheltuieli de 127.516,71 lei (Factura nr. 0001007/30.01.2015), urmand a se face compensarea directa a cesteia cu chiria datorata, conform Hotararii Consiliului de Administratie al S.C. U.M.O. S.A. , Act aditional nr. 3/15.12.2014 la Contractul de inchiriere nr. 171/R/2013.

2) In anul 2015, conform aprobarii AGA a SC PRELMEC SA –Hot. Nr. 2/22.10.2015, pct.4 s-a aprobat realizarea unui zid de separare (Inchidere travee I –Hala 101) de catre firma SC ATLANTIC SHOP SRL conform contractului nr. 116/29.10.2015 (Factura 657/11.11.2015). Lucrarea a fost achitata de catre SC PRELMEC SA si ulterior s-a refacturat catre S.C. Uzina Mecanica Orastie S.A., conform facturii 0001178/23.12.2015.

3) In anul 2016 societatea a achitat prin compensare directa cu factura 1007/30.01.2015, reprezentand reabilitari refacturate catre S.C. Uzina Mecanica Orastie S.A., suma de 50.220 lei +TVA –ul eferent acestora.

c) Onorariile platite persoanelor care verifica situatiile financiare anuale simplificate ;

Onorariile persoanelor care verifica situatiile financiare simplificate si aferente administratorului unic au fost achitate.

d) Angajamente acordate;

NU ESTE CAZUL

e) Angajamente primite;

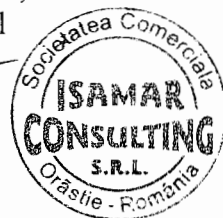
NU ESTE CAZUL



Administrator unic
Ing. *Gherbea Filip-Nicolae*
Gherbea Filip-Nicolae

S.C. ISAMAR CONSULTING S.R.L.
Persoane juridice autorizate, membre CECCAR
Nr.inreg.in org.profesional
005350

A handwritten signature in black ink, likely belonging to a representative of S.C. ISAMAR CONSULTING S.R.L.



Nr. 796/4/18.05.2017

MINISTERUL ECONOMIEI
S.C. PRELMEC S.A.
CUI: RO16790682
J20/1425/2004

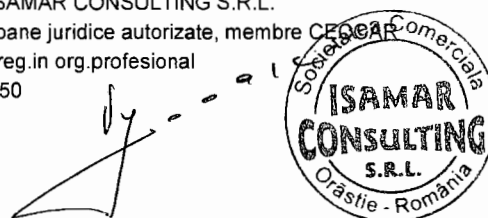
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la 31.12.2016

Flux de numerar	2015	2016
+ Profit sau pierdere	-140.341	-181.017
+ Amortizare inclusa in costuri	20.172	26.562
- Variatia stocurilor	29.674	2.800
- Variatia creantelor	297.566	-97.728
+ Variatia furnizorilor si clientilor creditori	137.643	-16.545
- Variatia altor elemente de activ	205.754	-82.302
+ Variatia altor pasive	1.073.828	-26.601
= Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	558.308	-20.371
+ Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe		
- Achizitii de imobilizari		
- Cheltuieli pt imobilizari corporale si necorporale valorificate	73.948	7.521
+ Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	-73.948	-7.521
+ Variatia imprumuturilor		
+ Credite pe termen scurt de primit		
- Restituiri de credite pe termen scurt		
+ Credite pe termen lung si mediu	0	0
- Restituiri de credite pe termen lung si mediu		
+ Subventii primite pt investitii	0	0
+ Dividende de platit		
+ Flux de numerar din activitatea financiara (C)	0	0
+ Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	0	484.360
+ Flux de numerar net (A+B+C)	484.360	-27.892
= Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei	484.360	456.468

Administrator unic
Ing. 
Gherbea Filip-Nicolae



INTOCMIT
SC ISAMAR CONSULTING S.R.L.
Persoane juridice autorizate, membre CECAR
Nr.inreg.in org.profesional
005350



Nr. 796/3/18.05.2014

MINISTERUL ECONOMIEI
S.C.PRELMAC S.A.
CUI: RO16790682
J20/1425/2004

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2016

Lei

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	997.372					997372
Patrimoniul regiei	0					0
Prime de capital	2					2
Rezerve legale	38025					38025
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare	0					0
Alte rezerve	196483					196483
Actiuni proprii	0					0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 0					0
	Sold D 168225	154895		14554		308566
Rezultat reportat provenind din corectarea erorilor contabile	Sold C 0					0
	Sold D 0					0
Rezultat reportat provenind din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV a Comunitatii Economice Europene	Sold C 25013					25013
	Sold D 0					0
Rezultatul exercitiului financiar	Sold C 14554	-31101		1251		-17798
	Sold D 154895	8324				163219
Repartizarea profitului	0					0
Total capitaluri proprii	948.329	-194.320	0	-13.303	0	767.312

Administrator unic
Ing. *[Signature]*
Gherbea Filip Nicolae



INTOCMIT
SC ISAMAR CONSULTING S.R.L.
Persoane juridice autorizate, membre CECCAR
Nr.inreg.in org.profesional
005350

[Signature]



Nr. 797/18.05.2017

S.C. PRELMEC S.A. ORĂȘTIE
Str. N. Titulescu Nr. 60
Cod 335700 Loc. Orăștie
Jud. Hunedoara - ROMÂNIA
Tel. 0787865190; Fax.0254/247964

Nr. ord. Reg. Com. J 20/1425/24.09.2004
Nr. înreg. fiscală R 16790682
Cont R 060 RZBR 0000 0600 0548 1947
RAIFFEISEN BANK Hunedoara Orăștie, cod 302225051

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI UNIC La 31 DECEMBRIE 2016

1. Structura organizatorică

Societatea S.C. PRELMEC S.A. a fost înființată prin Hotărârea A.G.A. a S.C. UZINA MECANICA ORASTIE S.A. nr.6/2004 în baza Ordinului Ministrului Economiei și Comerțului nr. 547/2004. S.C. PRELMEC S.A. este persoană juridică română, constituită cu capital român și își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile din actul constitutiv, al Legii nr. 31/1990, republicată cu modificările și completările ulterioare și ale celorlalte legi și reglementări aplicate societăților comerciale de acest fel din România.

S.C. PRELMEC S.A. este o societate comercială pe acțiuni cu capital privat ai cărei acționari sunt:

- S.C. UZINA MECANICA ORASTIE S.A.;
- Anghel Eugeniu;
- Giurgiu Stejărel;
- Blaga Ioan;
- Popovici Emil;
- Dina Gheorghe;

Capitalul majoritar este reprezentat de aportul în natură subscris și vărsat de către S.C. UZINA MECANICA ORASTIE S.A. și de către aportul în numerar al acționarilor minoritari.

2. Organizarea contabilității și desfășurarea C.F.P. și C.F.G

Contabilitatea este organizată în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 și a O.M.F.P. 1802/2014 – pentru aprobarea reglementărilor contabile cu directivele europene. Aceasta este structurată în contabilitate financiară în partidă dublă și contabilitate de gestiune.

Contabilitatea financiară are drept obiect circuitul patrimonial al unității luat în totalitatea și structuralitatea sa ca unitate gestionară. Scopul său este acela de a determina periodic situația patrimoniului sub forma relației „acțiune + drepturi de creanțe = capital propriu + datorii” concomitent cu rezultatul global al exercițiului bazat pe gruparea și apoi decontarea cheltuielilor și a veniturilor în funcție de natura lor.

Contabilitatea de gestiune sau analitică are ca menire evidența, calculul, analiza și controlul costurilor și al rezultatelor analitice prin prisma componentelor activităților consumatoare de resurse și producătoare de rezultate, pe feluri de produse, lucrări și servicii, pe subdiviziuni organizatorice ale unității.

Contabilitatea immobilizărilor se ține pe categorii și pe fiecare obiect de evidență. Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric în condițiile stabilite de reglementările legale. Contabilitatea clienților și furnizorilor, a celorlalte creanțe și obligații se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică. Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura sau destinația lor, contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri, după natura sau sursa lor. Societatea are registrele de contabilitate obligatorii ca Registru – jurnal, Registru inventar și Cartea mare.

3. Capitalul social-modificări (baza legală)

Capitalul social al societății la 31.12.2016 în valoare de 997.372,50 lei divizat într-un număr de 398.949 acțiuni cu valoarea nominală de 2,50 lei. Acționarii dețin fiecare pachetele de acțiuni după cum urmează:

- S.C. UZINA MECANICA ORASTIE S.A. – 397.509 acțiuni;
- Anghel Eugeniu - 240 acțiuni;
- Giurgiu Stejărel - 240 acțiuni;
- Blaga Ioan - 480 acțiuni;

- Popovici Emil – 240 acțiuni;
- Dina Gheorghe – 240 acțiuni.

4. Variația și structura capitalului propriu

Din situațiile financiare la 31.12.2016 și în special Bilanțul partea a II-a se observa evoluția capitalului propriu în perioada analizată.

Nr. crt	Explicații	Perioada		Abatere
		31.12.2015	31.12.2016	
1	Capital social subscris și vărsat	997.372	997.372	0
2.	Rezerve din reevaluare	0	0	0
3.	Rezerve legale	38.025	38.025	0
4.	Prime de capital	2	2	0
6.	Alte rezerve	196.483	196.483	0
5.	Rezultat reportat	-143.212	-283.553	-140.341
6.	Rezultatul exercitiului	-140.341	-181.017	-40.676
7.	Repartizarea profitului	0	0	0
8.	Capital propriu	948.329	767.312	-181.017

Din datele prezentate se poate observa o descreștere a capitalului propriu ca urmare a înregistrării de pierdere în anul de raportare.

Rezervele din reevaluare s-au retratat la începutul anului 2015 trecând de pe contul 105 în contul 1175 (reglementarea dată de OMFP 1802/2014).

ANALIZA EVOLUȚIEI, ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII LA 31.12.2016

5. Realizarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli

Structura bugetara pe perioada analizata a avut în vedere bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2016.

Nr.Crt.	Denumire indicatori	Prevăzut	Realizat	Mii Lei
				Procent de realizare [%]
1	2	3	4	5=4/3
1.	VENITURI TOTALE, din care:	1.597	827	51,78
1.1	-Venituri din exploatare	1.594	826	51,82
1.2	- Venituri financiare	3	1	33,33
1.3	-Venituri excepționale	0	0	X
2.	CHELTUIELI TOTALE, din care:	1.563	1.008	64,49
2.1	-Cheltuieli de exploatare	1.563	1.008	64,49
2.2	-Cheltuieli financiare	0	0	X
2.3	-Cheltuieli excepționale	0	0	X
3.	REZULTATUL BRUT, din care:	34	-181	-532,35
3.1	-Rezultatul din exploatare	31	-182	-587,10
3.2	-Rezultatul financiar	3	1	33,33
3.3	-Rezultatul excepțional	0	0	X

Prevederile bugetare se refera la un număr de 24 persoane, iar numărul mediu de angajați al anului 2016 este de 12 angajați. În acest context prevederile bugetare au fost realizate, dar au fost depășite cheltuielile cu un procent mai mare decât creșterea veniturilor astfel ca rezultatul a fost pierdere. Realizarea integrală a bugetului de venituri și cheltuieli este prezentată mai jos:

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an 2016		
				Aprobat	Realizat 2016	%
				Ordin MECRMA 836/26.07.2016 si 2035/26.08.2016 MFP si 1350/05.08.2016 MMFPSP V		
				4	5	6=5/4*100
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	1.597	827	51,78
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	1.594	826	51,82
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	1.557	810	52,02
	a1)	din vânzarea produselor	4	1.300	638	49,08
	a2)	din servicii prestate	5	250	169	67,60
	a3)	din redevențe și chirii	6	7	3	42,86
	a4)	alte venituri	7			
	b)	din vânzarea mărfurilor	8			
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9			
	c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10			
	c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11			
	d)	din producția de imobilizări	12		32	-
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	10	-18	-180,00
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	27	2	7,41
	f1)	din amenzi și penalități	15	1		
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	1	0	0
		- active corporale	17	1	0	0
		- active necorporale	18			
	f3)	din subvenții pentru investiții	19			
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20			
	f5)	alte venituri	21	25	2	8,00
		,- venituri conform OUG 95/2002	21a			
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	3	1	33,33
	a)	din imobilizări financiare	23			

	b)	din investiții financiare	24			
	c)	din diferențe de curs	25			
	d)	din dobânzi	26	3	1	33,33
	e)	alte venituri financiare	27			
3		Venituri extraordinare	28			
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)		29	1.563	1.008	64,49
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:		30	1.563	1.008	64,49
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:		31	889	567	63,78
A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:		32	577	361	62,56
a)	cheltuieli cu materiile prime		33	530	278	52,45
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:		34	25	63	252,00
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	6	1	16,67
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	5	11	220,00
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar		37	4	4	100,00
d)	cheltuieli privind energia și apa		38	18	16	88,89
e)	cheltuieli privind mărfurile		39			
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:		40	194	53	27,32
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile		41	140	2	1,43
b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care:		42	53	50	94,34
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	53	50	94,34
	b2)	- către operatori cu capital privat	44			
c)	prime de asigurare		45	1	1	100,00
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78); din care:		46	118	153	129,66
a)	cheltuieli cu colaboratorii		47	13	11	84,62
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:		48	2	4	200,00
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49	2	4	200,00
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:		50			
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51			
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52			
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53			
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54			

		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55			
		- ch.de promovare a produselor	56			
d)	Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:		57			
	d1)	ch.de sponsorizare în domeniul medical și sănătate	58			
	d2)	ch. de sponsorizare în domeniile educație, învățământ, social și sport, din care	59			
	d3)	- pentru cluburile sportive	60			
	d4)	ch.de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	61			
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane		62	10	6	60,00
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:		63	4	3	75,00
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:		64	1	0	0,00
	-interna		65	1	0	0,00
	-externa		66			
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații		67	4	3	75,00
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate		68	5	3	60,00
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:		69	5	2	40,00
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70			
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	1	1	100,00
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	1	0	0,00
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	2	0	0,00
	-aferele bunurilor de natura domeniului public		74			
	i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75			
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76			
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	1	1	100,00
j)	alte cheltuieli		78	75	121	161,33
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:			79	10	3	30,00
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale		80			
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale		81			
c)	ch. cu taxa de licență		82			
d)	ch. cu taxa de autorizare		83			

e)	ch. cu taxa de mediu	84	4	1	32,50
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	6	2	33,33
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:		86	626	410	65,50
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	450	287	63,78
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	441	255	57,82
	a) salarii de bază	89	328	188	57,32
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	107	63	58,88
	c) alte bonificații (conform CCM)	91	6	4	66,67
C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	9	32	355,56
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	9	9	100,00
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94			
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95			
	b) tichete de masă;	96		23	-
	c) tichete de vacanță;	97			
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98			
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99			
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100			
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101			
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102			
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103			
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.112), din care:	104	61	52	85,25
	a) pentru directori/directorat	105	43	41	95,35
	-componenta fixă	106	43	41	95,35
	-componenta variabilă	107			
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	9	8	88,89
	-componenta fixă	109	9	8	88,89
	-componenta variabilă	110			
	c) pentru AGA și cenzori	111	6	3	50,00
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	3	0	0,00
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (Rd.114+Rd.115+Rd.116+Rd.117+Rd.118+Rd.119), din care:	113	115	71	61,74
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	114	81	50	61,73
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	115	4	2	50,00

	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	116	30	19	63,34
	d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	117			
	e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	118			
	f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale	119			
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:	120	38	28	73,68
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	121			
	- către bugetul general consolidat	122			
	- către alți creditori	123			
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	124	10	0	0,00
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125			
d)	alte cheltuieli	126	2	1	50,00
	,- alte cheltuieli conf OUG 95/2002	126a			
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	27	26	96,30
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128	-1	1	-100,00
f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129	6	6	100,00
f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	130			
f1.2)	- provizioane în legătură cu contractul de mandat	130a			
f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	131	7	5	71,43
f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132	7	5	71,43
	- din participarea salariaților la profit	133			
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134	1	0	0,00
	- venituri din alte provizioane	135	6	5	83,33
2	Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136			
a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	137			
a1)	aferente creditelor pentru investiții	138			
a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	139			
b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.141+Rd.142), din care:	140			
b1)	aferente creditelor pentru investiții	141			
b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	142			
c)	alte cheltuieli financiare	143			
3	Cheltuieli extraordinare	144			
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145	34	-181	-532,36
	venituri neimpozabile	146	15	5	33,33

		cheltuieli nedeductibile fiscal	147	25	33	132,00
IV		IMPOZIT PE PROFIT	148			
V		DATE DE FUNDAMENTARE	149			
	1	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87)	150	450	287	63,78
	2	Cheltuieli cu salariile (Rd.88), din care:	151	441	255	57,82
		Cheltuiala salarială conf. art.59 alin.1, lit.a) din Legea 6/2017	151a			
	3	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	24	12	50,00
	4	Nr.mediu de salariați	153	24	12	50,00
		Nr. mediu de salariați in activitate	153 a	24	12	50,00
		Nr. mediu de personal conf OUG 95/2002	153 b			
	5 a)	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153a)/12*1000	154	1.531	1.771	115,68
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială[(Rd.150 -rd 93*-rd.98)/Rd.153a]/12*1000	155	1.531	1.931	126,13
	6 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.153a)	156	66	69	104,55
	b)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.153a	157			
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii in unități fizice, din care	158			
		- cantitatea de produse finite (QPF)	159			
		- pret mediu (p)	160			
		- valoare=QPF x p	161			
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2	162			
	7	Plăți restante	163		2	-
	8	Creanțe restante, din care:	164	30	41	136,67
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	165			
		- de la operatori cu capital privat	166	30	41	136,67
		- de la bugetul de stat	167			
		- de la bugetul local	168			
		- de la alte entitati	169			
	9	Credite pentru finanțarea activității curente(sold ramas de rambursat)	170			

Motivele care au determinat acest nivel sunt evidentiate in capitolele activitatii de productie si comerciale.

6.Situatia patrimoniala

Din bilanțul încheiat la 31.12.2016 se prezintă situația patrimonială simplificată și structurată pe elementele de activ și pasiv ale societății.

Nr. crt	Explicații	Lei	
		31.12.2015	31.12.2016
1.	Imobilizări	73.948	81.469
2	Stocuri	29.674	32.474
3.	Creanțe	297.566	199.838
4	Inv. financiare pe termen scurt	0	0
5.	Disponibil	484.360	456.468
6.	Cheltuieli în avans	205.754	123.452

	TOTAL ACTIV	1.091.302	893.701
1.	CAPITAL SOCIAL	997.372	997.372
2.	Prime de capital	2	2
3.	Rezerva legala	38.025	38.025
4.	Rezerve din reevaluare	0	0
5.	Alte rezerve	196.483	196.483
5.	Rezultat reportat	-143.212	-283.553
6.	Rezultatul exercitiului	-140.341	-181.017
7.	Repartizarea profitului	0	0
	TOTAL CAPITAL PROPRIU	948.329	767.312
6.	Datorii < 1 an	137.643	121.098
7.	Datorii > 1 an	0	0
8.	Provizioane pt. riscuri	5.330	5.291
9.	Subvenții pt. investiții	0	0
10.	Venituri înregistrate în avans	0	0
	TOTAL PASIV	1.091.302	893.701

Din datele prezentate poate fi formulata următoarea concluzie:

- s-a înregistrat o descreștere a capitalului propriu pe seama înregistrării de pierdere la finele anului 2016, a scaderii creanțelor datorita scaderii portofoliului de comenzi;
- au scazut cheltuielile in avans, prin repartizarea acestora pe cheltuieli esalonat, pe durata contractului de inchiriere nr.171/R/12.06.2013, respectiv 5 ani. Cheltuielile reprezinta reabilitarea spatiului luat cu chirie de la S.C Uzina Mecanica Orastie S.A (parte din Hala 101 si Hala Tratament termic) in suprafata de 1.860 mp, conform aprobarii A.G.A. a S.C. PRELMEC S.A. –Hotararea nr. 4, art. 1 din 29.07.2013.

7.Analiza activelor imobilizate

În continuare se prezintă structura si evoluția activelor imobilizate din cadrul societății:

Explicatii	Lei		
	31.12.2015	31.12.2016	Abatere
Imobilizări necorporale	1.718	1.127	-591
Terenuri	0	0	0
Imobilizări corporale	72.230	47.945	-24.285
Imobilizări in curs	0	32.397	32.397
Imobilizări financiare	0	0	0
TOTAL IMOBILIZARI	73.948	81.469	7.521

Evoluția activelor imobilizate este în strânsă concordanță cu evoluția societății și anume o scadere a valorii mijloacelor fixe corporale ca urmare a procesului de amortizare si o crestere pe ansamblul a acestora datorita înregistrării pe imobilizari in curs a executiei prin mijloace proprii a unui Cap de frezat pentru dotarea frezelor din cadrul atelierului.

Au fost aprobate pentru scoatere din functiune si valorificare prin vanzare si ulterior casare a unui numar de 9 mijloace fixe, conform aprobarii A.G.A. a S.C. PRELMEC –Hot. nr. 1, pct.1 din 19.02.2016, dar ulterior s-a renuntat la vanzarea lor.

Au fost achizitionate trei mijloace fixe de natura obiectelor de inventar:

Denumire	Nr.inv.	Valoare (lei)
Calculator Sistem Xeon X5260 8192/320/DVRW HP	4000334	781,66
LCD 20 Inci Philips Brilliance 200P Lux	4000335	162,50
Multifunctionala HP Laserjet M 3035XS	4000336	633,33
Total		1.577,49

8.Situatia creanțelor si datoriilor

Creanțele și datoriile societății rezultate în urma procesului de producție sunt prezentate simplificat în tabelul de mai jos.

Nr crt	INDICATORI	TOTAL	Lei	
			Lichiditate/exigibilitate	
			< an	> an
1.	CIFRA DE AFACERI	810.113		
2.	CREANTE	199.838	199.838	0
3.	DATORII	121.098	121.098	0
	Raport creanțe/datorii	1,65	1,65	0

Din datele prezentate mai sus rezultă că la nivelul de activitate desfășurat în perioada analizată societatea acopera cu nivelul creanțelor nivelul datoriilor înregistrate.

9.Situatia obligatiilor bugetare la 31.12.2016

Societate nu are obligații restante la bugetul consolidat al statului, dar are o restanta de 5.071 lei la furnizori (facturile ne-au parvenit după data de 31.12.2016, așa încât nu au putut fi achitate în termenul scadent), după cum urmează:

Nr.crt.	Denumirea obligatiei bugetare	Debit	Lei	
			Majorari si penalitati	Restant
1	Contrib.asig.soc de stat	9.177	0	0
2	Contrib. Asig.sociale de sanatate	3.651	0	0
3	Contrib.ptr.asig.de somaj	382	0	0
4	Impozit pe salarii	4.513	0	0
5	TVA	12.054	0	0
6	Furnizori	26.352	0	1.770
	TOTAL	56.139	0	1.770

Obligațiile la bugetul consolidat al statului au fost achitate în 13.01.2017, 27.01.2017 și 31.01.2017. În cursul anului 2016, nu au fost calculate majorări și penalități de întârziere la obligațiile bugetare și la bugetul local.

10.Situatia provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli

În baza Legii contabilității 82/1991 și altor reglementări legale din domeniul fiscalității, unitatea a respectat principiul prudenței și independenței exercitiului și a creat provizioane pentru a reda o imagine fidelă și reală a situației patrimoniului.

Pe măsura producerii riscului, acestea au fost și vor fi preluate la venituri din provizioane.

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2016	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2015
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pt. Riscuri și cheltuieli (pentru semnarea și auditare sit.financiare)	5.330	5.291	5.330	5.291
Provizioane pt. deprecieri imobilizări	0	0	0	0
Provizioane pt depreciera stocurilor	0	0	0	0
Provizioane pt.depreciera creanțelor	16.751	970	0	17.721
Provizioane pt. Deprec. Imob. Financiare	0	0	0	0
TOTAL	22.081	6.261	5.330	23.012

S-au constituit provizioane:

- de depreciere creanțe clienți pentru suma de 969,71 lei, reprezentând facturile nr. 0000176/22.07.2016 și 0000191/08.09.2016 către S.C. Tea S.R.L. Pentru suma respectivă unitatea s-a înscris la masa credală la Tribunalul Alba în data de 24.10.2016, odată cu intrarea în insolvență a sus numitei.

- alt provizion in suma de 5.291 lei s-a constituit pentru intocmirea situatiilor financiare de catre societatea autorizata CECCAR (650 lei) si pentru auditarea situatiilor financiare de catre un auditor financiar autorizat in suma de 4.641 lei.

11. Inventarierea patrimoniului la 31.12.2016

In conformitate cu art. 8 din Legea contabilitatii 82/1991, prin Decizia nr. 2/30.01.2017 s-a procedat la inventarierea patrimoniului conform Ordinului M.F.P. nr. 2861/20.10.2009- pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarii elementelor de activ si pasiv. Rezultatele inventarii au fost consemnate in Procesul verbal al comisiei de inventariere nr. 373/28.02.2017 si au fost inregistrate in evidentele contabile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare.

12. Calculul Impozitului pe Profit

Activitatea curenta a societatii la sfarsitul anului financiar 2016 se concretizeaza prin intocmirea „Declaratiei privind impozitul pe profit – 101”.

Structura succinta a acestor perioade si declaratii este prezentata mai jos:

Nr. crt	Denumire indicatori	Lei	
			Sume 31.12.2016
1.	Venituri din exploatare		825.999
2.	Cheltuieli din exploatare		1.007.501
3.	Rezultat din exploatare (rd.1-rd.2)		-181.502
4.	Venituri financiare		485
5.	Cheltuieli financiare		0
6.	Rezultat financiar (rd.4-rd.5)		485
7.	Venituri extraordinare		0
8.	Cheltuieli extraordinare		0
9.	Rezultat exceptional (rd.7-rd.8)		0
10.	Rezultat brut (rd.3+rd.6+rd.9)		-181.017
11.	Elemente similare veniturilor		0
12.	Elemente similare cheltuielilor		0
13.	Rezultat dupa includerea elem.similare veniturilor/cheltuielilor (rd.10+rd.11-rd.12)		-181.017
14.	Amortizare fiscala		19.463
15.	Cheltuieli cu dob.si diferentele de curs valutar reportate din perioada precedenta		0
16.	Rezerva legala deductibila		0
17.	Provizioane fiscale		0
18.	Alte sume deductibile		0
19.	Total deduceri		19.463
20.	Venituri din dividende		0
21.	Venituri din vanzarea titlurilor de participare		0
22.	Venituri din lichidarea unei alte persoane juridice romane		0
23.	Alte venituri neimpozabile		5.330
24.	Total venituri neimpozabile (rd.20+rd.21+rd.22+rd.23)		5.330
25.	Profit/Pierdere (rd.13-rd.19-rd.24)		-205.810
26.	Cheltuieli cu impozitul pe profit		0
27.	Cheltuieli cu impozitul pe profit din strainatate		0
28.	Amenzi, dobanzi pt. plata cu intarziere si penalitati de intarziere datorate catre autoritati romane sau straine, altele decat cele prevazute in contracte comerciale incheiate intre persoane rezidente		0
29.	Cheltuieli de protocol care depasesc limita prevazuta de lege		296
30.	Cheltuieli cu sponsorizarea si/sau mecenat		0
31.	Amortizare contabila		26.562
32.	Cheltuieli cu provizioanele ce depasesc limita prevazuta de lege		6.261

33.	Cheltuieli cu dobanzi nedeductibile	0
34.	Cheltuieli cu dobanzi si dif.de curs valutar reportate pentru perioada urmatoare	0
35.	Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile	0
36.	Alte cheltuieli nedeductibile	110
37.	Total cheltuieli nedeductibile	33.229
38.	Total profit impozabil/pierdere fiscala pentru anul de raportare inainte de reportarea pierderii (rd.25+rd.37)	-172.581
39.	Pierdere fiscala in perioada curenta , de reportat pentru perioada urmatoare	0
40.	Pierdere fiscala in perioada curenta transferata potrivit art.26 alin.2	0
41.	Pierdere fiscala in perioada curenta, primita de la persoana juridica cedenta	0
42.	Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	276.738
43.	Profit impozabil/Pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori (rd.38+rd.39+rd.40-rd.41-rd.42)	-449.319
44.	Total impozit pe profit	0
45.	Total credit fiscal	0
46.	Impozit pe profit inainte de scaderea sumelor reprezentand sponsorizarea	0
47.	Sume reprezentand sponsorizari	0
48.	Impozit pe profit anual	0
50.	Impozit pe profit declarat pentru anul de raportare prin formularul 100	0
52.	Diferenta de impozit pe profit datorat	0

Dupa cum se poate observa societatea nu a realizat profit contabil si are de acoperit o pierdere fiscala cumulata de 449.319 lei (din anul curent 172.581 lei). Din anul 2013 societatea are platit in avans un impozit pe profit in suma de 5.319 lei.

STRUCTURA DE PERSONAL, CÂȘTIGUL MEDIU REALIZAT ȘI PRODUCTIVITATEA MUNCII REALIZATĂ

Gradul de încărcare, și structura de producție realizată în sectorul de prelucrări mecanice în indicatori specifici sunt prezentați mai jos:

Nr. crt	Denumire indicatori	Lei	
		U/M	Realizați 31.12.2016
1.	Venituri totale	Lei	826.484
1.1	Venituri din exploatare	Lei	825.999
2.	Salarii brute personal angajat, din care:	Lei	331.018
2.1	- Conducatorul unitatii	Lei	40.662
2.2	- AGA, Administrator unic	Lei	11.829
3.	Număr mediu scriptic de personal, din care	Om	12
3.1	- numar mediu personal in activitate	Om	12
4.	Câștig mediu realizat pt.personalul in activitate (fara AGA, administrator unic, conducatorul unitatii)	Lei/Om	1.934,22
5.	Productiv. muncii aferente pers. în activitate rd.1.1/rd.3.1	Lei/Om	68.833,25

INDICATORI DE BONITATE (INDICATORI DE STRUCTURĂ BILANȚIERĂ)

În continuare se prezintă o serie de indicatori de structură bilanțieră care printr-o interpretare corectă dau informații foarte utile persoanelor de decizie. Acești indicatori sunt structurați astfel:

a). Indicatori de lichiditate:
688.780/121.098

-lichiditate relativă = total active circulante/total pasive curente = 5,69 (preferat minim 1,2)

-lichiditate rapidă = (total active circulante – stocuri)/total pasive curente = 5,42 (recomandat = 0,65)

b). Indicatori de solvabilitate :

767.312/893.701

-solvabilitate patrimonială = capitaluri proprii/total pasiv = 0,86 (de preferat minim = 0,3)

c). Autonomie financiară

121.098/893.701

-rata globală de îndatorare = datorii totale/total pasiv x 100 = 13,55

ISTORIC PRIVIND EVOLUTIA SOCIETATII

Anul 2003.

În prima parte a anului 2003 a fost gândit și elaborat « PROIECTUL DE RESTRUCTURARE AL SECTORULUI DE PRELUCRĂRI MECANICE ». Proiectul a fost elaborat în următoarele circumstanțe :

- Ieșirea S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A. din structura C.N. ROMARM S.A
- Înființarea unei societăți mixte pe capacitatea de tuburi din fontă ductilă în care S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A. va deține acțiuni.
- Înființarea unei fabrici de tuburi din mase plastice, cu capital străin, în hala Turnătorii de oțel.
- Transformarea platformei Pricaz în parc industrial

De menționat că aceste circumstanțe reprezentau certitudini, la nivelul S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A., la acea dată.

Toate aceste acțiuni urmau să producă efecte majore privitoare la dimensiunea patrimoniului, capacității de producție și mai ales asupra personalului rămas care nu se regăsea în acțiunile de mai sus.

În esență proiectul urma să ofere o alternativă viabilă personalului rămas, prin concentrarea activității de prelucrare mecanice, într-o capacitate care urma să îndeplinească printre altele următoarele cerințe :

- nivel tehnic a dotării cu echipamente suficient de ridicat ;
- reducerea la maxim a terenului utilizat și amplasarea compactă a obiectelor (clădirilor) ;
- acces la utilități.
- posibilități facile de îngrijire, acces, protecție și pază.,

Capacitatea care răspundea cel mai bine acestor cerințe a fost « *Sculăria* », Urmarea a fost că în a doua parte a anului 2003 a fost realizată prima etapă a acestui proiect respectiv concentrarea activității în hala Sculărie.

Anul 2004.

Ipotezele și circumstanțele care au stat la baza proiectului nu s-au materializat cu excepția ieșirii S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A. din componența C.N. ROMARM S.A. București.

Cu toate acestea proiectul a fost continuat prin înființarea în a doua parte a anului 2004, pe activul Sculărie, a societății pe acțiuni S.C. PRELMEC S.A..

Această acțiune s-a realizat în spiritul strategiei de privatizare a Ministerului Economiei și Comerțului care printre altele, prevedea înființarea de societăți mixte pe activele firmelor de stat urmate de privatizarea acestora.

S.C. PRELMEC S.A. a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului la data de 24.09.2004 și a început să deruleze activități economice în luna decembrie a aceluiași an.

Anul 2005.

După cum se cunoaște S.C. PRELMEC S.A. urma să preia de la S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A., după privatizare, o parte din personal, împreună cu produsele reprezentative și clienții tradiționali. Astfel obiectul de activitate, dimensiunea capacității de producție planul de afaceri pe termen mediu și lung și alte elemente care au fundamentat înființarea societății au avut la bază în mod explicit acest transfer de personal împreună cu portofoliul aferent de produse și clienți.

Nerealizarea circumstanțelor care au stat la baza proiectului, mai exact eșecul înființării societăților cu capital privat, dar mai cu seamă oprirea definitivă a activității în « Turnătoria de tuburi », a pus acționarul majoritar S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A. în situația de a-și reconfigura în mod radical perspectivele imediate, care nu ofereau prea multe opțiuni în afară de reluarea și continuarea activității economice în sectorul de prelucrări mecanice.

În aceste condiții perspectivele s-au schimbat brusc pentru S.C. PRELMEC S.A.. Nu se mai pune problema preluării produselor și clienților, dar mai mult S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A. avea interes direct în derularea de activități de producție pe capacitatea S.C. PRELMEC S.A. singura rămasă viabilă pe întreaga platformă industrială.

Desigur aceste activități s-au derulat pe bază de contract negociat echitabil între părți, dar este necesar să precizăm că întotdeauna au fost prioritare interesele S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A.

Astfel în a doua parte a anului a devenit evident că S.C. PRELMEC S.A. a devenit dintr-un virtual moștenitor un concurent surprinzător pentru S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A. fiind nevoită să opereze în aceeași piață pentru aceeași clienți și exploatând aceeași capacitate de producție.

Fără a se afirma în mod explicit ideea amânării sau renunțării la privatizarea S.C. PRELMEC S.A. în ultima parte a anului (trim IV) s-a conturat clar faptul că aceasta nu este o prioritate pentru conducerea S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A. și cu atât mai puțin pentru sindicatul MECANICA majoritar în acea perioadă.

Tot în această perioadă a anului a fost schimbată conducerea administrativă și executivă a S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A. Noua conducere din care a făcut parte și fostul lider al Sindicatului « MECANICA » a afirmat clar și răspicat că nu dorește privatizarea S.C. PRELMEC S.A. cel puțin nu în varianta care era pe rol. Mai mult s-a reclamat modul de înființare a S.C. PRELMEC S.A. și mai ales evaluarea aportului de capital în natură subscris și vărsat de către S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A..

Anii 2006 și 2007.

Unele din aspectele sesizate au avut ecou la Prefectura județului Hunedoara și drept urmare, în câteva rânduri, prefectul a afirmat în mas-media că se va opune unei privatizări « dirijate » a S.C. PRELMEC S.A..

În luna septembrie 2006 la finele mandatului de 2 ani Consiliul de Administrație al S.C. PRELMEC S.A. a fost înlocuit cu un nou consiliu al cărui președinte a devenit directorul general al S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A..

În luna octombrie a aceluiași an Consiliul de Administrație al S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A., cu acordul administratorului special al societății, a adoptat propunerea de fuziune prin absorbire a S.C. PRELMEC S.A. de către S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A.

Câteva zile mai târziu o măsură similară a fost adoptată în Consiliul de Administrație al S.C. PRELMEC S.A..

În aceeași perioadă o echipă din corpul de control al Ministerului Economiei și Comerțului a investigat la Orăștie procedura de înființare a societății S.C. PRELMEC S.A.. Această acțiune a avut loc tot ca urmare a sesizărilor și reclamațiilor privind acest aspect. Hotărârile celor două Consilii de Administrație, respectiv concluziile și recomandările comisiei de control nu au produs efecte până la finele anului 2006, iar după trecerea celor două societăți în administrarea A.V.A.S. nu s-au mai reluat.

În anul 2007 a fost schimbată din nou conducerea administrativă și executivă a S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A. Noua conducere a reluat demersurile în vederea privatizării S.C. PRELMEC S.A., dar în același timp a luat și primele măsuri de redresare a situației financiare.

Astfel a fost modificat statutul societății prin înlocuirea Consiliului de Administrație cu un administrator unic, respectiv comisia de cenzori printr-un auditor financiar. Modificarea este legală, ea fiind conformă cu prevederile Legii 31/1991 modificată și republicată, efectul pe plan financiar constând în reducerea cu 66 % a cheltuielilor cu indemnizațiile aferente. Adunarea Generală a Acționarilor a numit în această funcție pe directorul general al S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A.

De asemenea a fost întocmită o listă cu mijloace fixe propuse pentru scoatere din uz și valorificarea lor în condițiile legii. Această listă cuprinde mijloace de transport care nu mai justifică, nici tehnic, nici economic cheltuielile pentru verificări și autorizare pentru circulația pe drumuri publice, iar pe de altă parte după radiere nu mai generează taxe la bugetul local. O altă categorie de mijloace fixe o reprezintă utilaje pentru tratamente termice care de la înființarea societății nu au avut întrebuințare în procesul de producție. După aprobarea în A.G.A. se va trece la valorificarea mijloacelor fixe în cauză.

În momentul de față stadiul demersurilor pentru privatizarea societății este următorul :

-raportul de evaluare pentru scoaterea la privatizare a societății a fost finalizat și aprobat în Consiliul de Administrație al S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A.

-există intenția declarată de preluare a societății de către două firme din care una cu capital străin.

-acțiunea se va derula în continuare prin parcurgerea etapelor prevăzute în procedura legală de privatizare.

Concluzia principală care se deprinde din cele prezentate mai sus este aceea că privatizarea a întârziat nepermis de mult pentru o societate nouă, restructurată și înființată în mod expres pentru a fi privatizată. Cauzele sunt multiple și complexe dar cu siguranță printre ele se regăsesc și cele care țin de decizia la nivel local.

Fără a considera privatizarea un scop în sine, nerealizarea acesteia a împiedicat îndeplinirea principalelor obiective ale proiectului.

-preluarea personalului disponibilizat de la S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A.;

-menținerea pieței și clienților tradiționali ai S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A. prin oferta produselor și serviciilor reprezentative;

-înoirea și modernizarea dotării tehnologice ;

-îmbunătățirea condițiilor de muncă ;

-dezvoltarea unei activități economice eficiente .

În aceste condiții după cum rezultă explicit din celelalte capitole ale raportului, societatea a realizat un volum de activitate economică redus, cu o încărcare de maxim 8 % a capacității proprii, ceea ce a determinat rezultate economice negative.

Anul 2008.

A fost anul în care s-au obținut cele mai bune rezultate economico-financiare de la înființarea societății. La un volum al veniturilor de 180.000 Euro s-a înregistrat un profit brut în valoare de 25.000 Euro. La sfârșitul anului societatea nu înregistra datorii și avea creanțe și lichiditate în cont.

Din păcate managementul societății administrativ și executiv nu a anticipat nici pe departe efectele crizei economice, considerând de la sine înțeles, continuarea și dezvoltarea, relațiilor de afaceri cu INDEPENDENTA Sibiu și alte firme cu producție preponderentă pentru export. Privind retrospectiv acum ne dăm seama că am colaborat la finalizarea de contracte pentru export care trebuiau realizate până la finele anului astfel că și condițiile financiare (prețul, modalitățile de plată, condițiile de recepție etc.) au fost surprinzător de favorabile.

Această abordare ne-a lăsat complet nepregătiți și descoperiți în fața efectelor dure ale crizei în anul 2009.

Anul 2009.

Situația economico-financiară s-a deteriorat rapid din primul trimestru al anului. Volumul activității economice a scăzut la jumătate față de anul precedent, iar societatea a fost nevoită să ia măsuri dure cum au fost: disponibilizarea unui număr de 4 persoane în prima jumătate a anului și utilizarea prevederilor somajului tehnic.

În partea a doua a anului am intrat în colaborare cu societatea TEA SRL Cugir, iar în trimestrul IV am încheiat un contract de colaborare în domeniul fabricației transmisiilor pentru tractoare. În același timp TEA Cugir, a demarat fabricația transmisiilor pe un spațiu închiriat în societatea noastră.

Anii 2010 și 2011.

Față de anul 2009 volumul activității economice a crescut ușor, cu precădere în prima parte a anului. După oprirea fabricației de transmisiuni pentru tractoare de către TEA Cugir, încărcarea s-a redus la ceva mai mult de jumătate, în ultima parte a anului (trim.IV) veniturile au scăzut, iar situația financiară s-a deteriorat din nou.

După 2 ani de contract, relația cu TEA Cugir s-a redus la contractul de închiriere iar în continuare nu se întrevad perspective de reluare și dezvoltare a colaborării.

După etapele parcurse în anul 2008 privind privatizarea societății: reevaluarea patrimoniului, aprobarea vânzării și organizarea licitațiilor în ultima parte a anului, la care nu s-a prezentat nici un potențial cumpărător, această activitate a intrat într-un punct mort și până la finele anului nu s-au mai făcut pași semnificativi.

Excepție a fost vânzarea părții ramase din Hala Scule Standard unor persoane fizice pentru suma de 54.471 lei.

Anii 2012-2016

Începutul anului 2012 a adus primele semnale pozitive de reluare a acestor demersuri. Astfel am început colaborarea cu societatea SC ALSECA ENGINEERING SRL careia i-am închiriat un spațiu de cca 1.000 mp. aferent Halei Tratament Termic, la un preț mult mai bun decât cele practicate până în prezent (1,35 Euro/mp), dar ceea ce este mai important, această societate și-a manifestat intenția de cumpărare a pachetului majoritar de acțiuni.

La finele anului 2012 s-a conturat clar proiectul de privatizare al S.C.PRELMEC S.A. prin vanzarea ca active a constructiilor si terenului aferent, urmand ca sumele obtinute sa fie utilizate pentru mutarea societatii intr-o alta locatie, concomitent cu investitii privind modernizari in tehnologie si imbunatatirea conditiilor de munca.

In prima parte a anului 2013 a fost sustinut acest proiect, fiind aprobat de catre conducerea administrativa a S.C. UZINA MECANICA ORASTIE S.A. in calitatea de actionar majoritar si de catre Adunarea Generala a Actionarilor a S.C. PRELMEC S.A.

La ora actuala aceste active au fost vandute societatii ALSECA ENGINEERING S.A. urmand ca in anul 2014, sa se realizeze mutarea activitatii in noua locatie.

In prima parte a anului 2014 a continuat valorificarea prin vanzare si casare in conditiile legii a 31 mijloacelor fixe ramase din lista aprobata in anul precedent.

In continuare in perioada mai-septembrie 2014, a fost finalizata mutarea si instalarea tuturor masinilor, utilajelor si instalatiilor in noua locatie. Costurile cu pregatirea locatiei, mutarea, instalarea, achizitia de pod rulant, s-a ridicat la valoarea de 403.856,41 lei. Suma intra esalonat pe costuri pe durata contractului de inchiriere, pana in iunie 2018.

a) Reabilitare Hala 101 si Tratament Termic = 286.380,25 lei din care 127.516,71 lei ramasa la finele anului 2014 (286.380,25-100.977,67-57.885,87), suma care a fost refacturata catre S.C. Uzina Mecanica Orastie S.A. (Factura 0001007/30.01.2015). Factura respectiva se compenseaza directa cu facturile de chirii lunare emise de catre S.C. UMO S.A.

Nr. crt.	Denumire lucrare	Valoare fara TVA	Contract	Refacturat catre UMO	Factura/Data	Trecute pe cheltuieli esalonate de catre SC Prelmec/An
1.	Reabilitare Hala 101 si Hala Tratament Termic	286.380,25	322/19.06.2013 652/R/11.10.2013	21.152,99 79.824,68 127.516,71	844/29.11.2013 54/18.02.2014 1007/30.01.2015	17.433,57/2013 40.452,30/2014
	Total	286.380,25		228.494,38		57.885,87

b) Lucrari la instalatia electrica de forta, iluminat si alimentare masini unelte din spatiul Hala Tratament termic si Travee I hala 101, luate in chirie, conform Contractelor nr. 783/22.11.2013 si 748/29.07.2014 cu firma SC Breviar Prest SRL, in suma de = 120.453,79 lei, dupa cum urmeaza:

Nr. crt.	Denumire lucrare	Valoare fara TVA	Contract	Factura/Data	Trecute pe cheltuieli esalonate de catre SC Prelmec/An
1.	Instalatie electrica de forta, iluminat si bransament electric Hala 101	77.999,79	783/22.11.2013 Act adit.1/13.12.2013	43/19.12.2013 46/29.01.2014 75/01.10.2014	5.199,99/2014 20.799,96/2015 20.799,96/2016
2.	Instalatie electrica de forta si iluminat hala Tratament Termic	42.454,00	748/29.07.2014	70/19.09.2014 77/01.10.2014	2.830,29/2014 11.321,16/2015 11.321,16/2016
	Total	120.453,79			32.121,12/2016

Totalul trecut pe cheltuieli in perioada 2014-2016 este de 72.272,52 lei. A ramas de esalonat suma de 48.181,27 lei.

c) Lucrari cu reabilitarea Halei Tratament termic si transformarea ei in spatiu de productie cu profil de prelucrari mecanice (birou, vestiar, instalatie hidro, grup social, bransament apa, reabilitare pardoseala si amenajare spatiu) conform Contract nr.389/09.05.2014 si nr. 625/02.07.2014 cu firma SC Blutech Vision SRL, in suma de = 159.212,08 lei.

Nr. crt.	Denumire lucrare	Valoare fara TVA	Contract	Factura/Data	Trecute pe cheltuieli esalonate de catre SC Prelmec/An
1.	Lucrari cu fundatie, pardoseala, amenajare hala TT, grup social, birou, vestiar, instalatie pluviala	137.045,82 22.166,26	389/09.05.2014 625/02.07.2014	083/26.05.2014 103/203.06.2014 87/19.06.2014 104/10.07.2014	20.814,80/2014 39.542,04/2015 39.542,04/2016
	Total	159.212,08			39.542,04/2016

Totalul trecut pe cheltuieli in perioada 2014-2016 este de 99.898,88 lei. A ramas de esalonat suma de 59.313,20 lei.

d) Lucrari cu bransarea grupului social la Inelul de apa a fost in valoarea de 1.570,47 lei, facturat de catre S.C.UMO S.A, a fost esalonat pe cheltuieli lunare in 2014.

e) Cheltuiala cu inelul de apa pentru incendiu, inregistrat conform Protocolului 409/09.10.2014, semnat intre S.C.Uzina Mecanica Orastie S.A., S.C. Prelmec S.A. si S.C. Filplast S.R.L., autentificat notarial sub nr. 2616/22.12.2014, in suma de 12.824,58 lei, a fost trecut pe cheltuieli suma de 7.456,25 lei in perioada 2014-2016 (298,25 lei in 2014; 3.579 lei anii 2015 si 2016), ramanand de esalonat suma de 5.368,33 lei.

f) Cheltuiala cu mutarea utilajelor in suma de 27.700, 57 lei, a fost trecuta pe cheltuieli 17.110,88 lei in perioada 2014-2016 (2.991,44 lei in 2014; 7.059,72 lei anii 2015 si 2016), ramanand de esalonat suma de 10.589,69 lei..

g) Cheltuiala cu achizitie si montare pod rulant de 3,2 tf x 16 m = 21.297,75 lei (s-a amortizat lunar incepand cu data de 01.01.2015).

h) Cheltuieli cu fundatia masinii de frezat prin copiere nr. Inventar 3001347 = 2.911,30 lei (intrat pe mijloc fixe urmand a se amortiza in momentul utilizarii ei – Factura 8323/08.12.2014 – S.C. Orconstructa S.R.L.).

In anul 2015, conform aprobarii AGA a S.C. PRELMEC S.A. –Hot. Nr. 2/22.10.2015, pct.4 s-a realizarea unui zid de separare (Inchidere travee I –Hala 101) de catre firma SC ATLANTIC SHOP SRL conform contractului nr. 116/29.10.2015 (Factura 657/11.11.2015). Lucrarea in suma de 35.000 lei +TVA, a fost achitata de catre S.C. PRELMEC S.A. si ulterior s-a refacturat catre S.C. Uzina Mecanica Orastie S.A., conform Facturii 0001178/23.12.2015, fiind achitata de catre aceasta.

O nerealizare majora consta in faptul ca nu s-a reusit achizitia noii locatii din motive care tin de politica ministerului tutelar in domeniul privatizarii. Datorita acestui fapt S.C. PRELMEC S.A. este nevoita sa plateasca chirie lunara proprietarului S.C. UZINA MECANICA ORASTIE S.A., chirie care se ridica la valoarea de 50.220 lei/an. Daca nu se rezolva in cel mai scurt timp achizitia noii locatii societatea isi va cheltui resursele financiare obtinute din vanzarea activelor.

ANALIZA ACTIVITATII COMERCIALE

In anul 2016 societatea a inregistrat venituri in valoare totala de 827 mii lei reprezentand 51,78 % fata de valoarea prevazuta de 1.597 mii lei lei. Structura acestor venituri la nivelul anului 2016 a fost cuprinsa in Tabelul cu realizarea BVC-ului.

Se constata ca 75,06 % din volumul veniturilor de exploatare a fost realizat din vanzarea produselor, 20,44% reprezinta venituri din prestari servicii, 0,36 % reprezinta venituri din chirii (mijloace fixe inchiriate catre TEA S.R.L. Cugir) iar 3,87 % din productia de imobilizari corporale.

Structura veniturilor din activitatea de baza repartizata pe principalii clienti a fost urmatoarea:

Nr.	Denumire client	Valoare facturata (lei)	Pondere in volumul vanzarilor (%)
1	ARCELOR MITTAL Hunedoara	410.444	50,66
2	Regia Autonoma de Transport Timisoara S.A.	133.684	16,50
3	RECOMSID S.A. Hunedoara	42.148	5,20
4	SC Oteluri si Debitari S.R.L.	36.392	4,49
5	T.M.K Resita	29.655	3,66
6	UM Orastie SA	27.884	3,44
7	Claus Service S.R.L.Aiud	23.252	2,87
8	S.C.Filplast SRL	23.163	2,86
9	Mineral Toda S.R.L. Brad	17.123	2,11
10	S.C. Sebsteel SRL	15.426	1,90
11	S.C. Termoteam Lux SRL Hunedoara	14.118	1,74
12	S.C. Foretis Inject SRL	9.041	1,12
13	S.C.Sego Com SRL	6.480	0,80
14	S.C.Euroconstruct Trading 98 S.R.L.	5.128	0,63
15	SC Tea S.R.L.Cugir	3.070	0,38
16	Diversi	13.105	1,62
17	TOTAL	810.113	100,00

Constatam ca in acest an ARCELOR MITTAL Hunedoara a fost principalul nostru client. S-a incercat atragerea unor clienti noi cum ar fi RATransport Timisoara, TMK Resita S.A., Foretis Inject SRL, dar volumul lucrarilor executate pentru acestia nu a fost suficient de mare.

Principalii furnizori de materii prime, materiale si semifabricate aferente activitatii de baza au fost:

Nr.	Denumire furnizor	Valoare material facturat (lei)	Pondere in volumul Cheltuielilor cu mat.prime si mat. (%)
1	Bohler Uddeholm Romania SRL	43.276	12,71
2	SC Floradis Company SRL	38.013	11,17
3	LAROMET METAL S.A.	34.457	10,12
4	S.C. Grant Metal S.A.	33.801	9,93
5	S.C. Turnatoria Carpatica SRL	32.178	9,45
6	Metaltim Centru de Debitare S.R.L. Cluj	30.455	8,95
7	SC Pacehana Piese Turnate SRL	28.630	8,41
8	SC Color Metal SRL	16.882	4,96
9	Independenta S.A. Sibiu	14.322	4,21
10	S.C. Ferdinand Gross Romania S.R.L.	13.006	3,82
11	S.C.Oteluri si Debitari S.R.L.	12.076	3,55
12	S.C.Total Tools S.R.L.	12.098	3,55
13	HNP Techdevices SRL	11.005	3,23
14	Diversi	20.252	5,95
15	TOTAL	340.451	100,00

S.C. Uzina Mecanica Orastie S.A. a fost in continuare furnizorul nostru de energie electrica si a asigurat serviciul de paza al perimetrului.

ANALIZA ACTIVITATII DE PRODUCTIE

Realizarea programului de productie pe baza caruia a fost fundamentat BVC-ul societatii a fost urmatoarea :

Nr.crt.	Valoarea productiei	Prevederi pentru fundamentare	Realizari	%
1	Trimestrul I	350	161	46,00
2	Trimestrul II	351	237	67,52

3	Trimestru III	428	190	44,39
4	Trimestrul IV	428	222	51,87
5	Anul 2016	1.557	810	52,02

In final se impun urmatoarele concluzii:

1. Activitatea economica in anul 2016 s-a realizat cu rezultate financiare negative: pierdere in valoare de 181.017 lei;
2. Categoriile de cheltuieli care au contribuit la rezultatul financiar, sunt legate si de trecerea pe cheltuieli in anul 2016 a amenajarilor efectuate la locatia luata in chirie, mutarea si instalarea mijloacelor fixe, dupa cum urmeaza:
 - reabilitare hala tratament termic = 25.233 lei
 - refacere pardoseala, grup social, birou, inst.pluviala, instalatii electrice= 46.430 lei
 - inel si bransament apa = 3.579 lei
 - mutare utilaje = 7.060 lei
 - chirie an 2016 spatiu = 50.220 lei
 - TOTAL =132.522 lei

Precizam ca aceste sume nu reprezinta valori intrinseci, ci numai cota trecuta pe cheltuieli in anul 2016, pana la expirarea contractului de inchiriere (16.06.2018), urmand a fi trecuta pe cheltuieli anual, valoarea de 82.301,89 lei, conform scadentarelor intocmite.

Pierderea neinfluentata de cheltuielile precizate mai sus este in suma de 48.495 lei (181.017 lei – 132.522 lei) si se datoreaza in principal urmatorilor factori:

- scaderii portofoliului de comenzi cu clientul principal Arcelor Mittal S.A.;
- lipsa unor contracte ferme cu potentiali clienti care sa asigure o continuitate a comenzilor;
- mentinerii unor preturi mici, stabilite la comenzi anterioare in vederea obtinerii comenzilor actuale, chiar daca aceste preturi erau la limita rentabilitatii, in conditiile in care preturile materiilor prime si salariile au crescut in anul 2016;
- dimensiunea redusa a activitatii determinata de numarul redus de personal din lipsa personalului calificat in deservirea utilajelor de productie clasice.

ADMINISTRATOR UNIC

Ing. 
Gherbea Filip-Nicolae





RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR SOCIETĂȚII PRELMEC SA

**RAPORT CU PRIVIRE LA AUDITUL SITUAȚIILOR FINANCIARE întocmite la
31.12.2016 de către Societatea PRELMEC SA ,**

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale ale societății PRELMEC S.A care cuprind situația poziției financiare la data de 31.12.2016 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată și notele la situațiile financiare inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

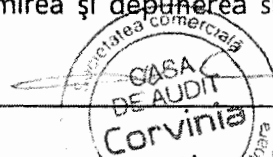
Rezultatele economice, respectiv poziția financiară și performanța financiară a societății pot fi sintetizate astfel:

Indicatori	2016 (lei)	2015 (lei)	2016-2015
Total capitaluri proprii	767.312	948.329	-181.017
Cifra de afaceri	810.113	666.803	143.310
Rezultatul net al exercițiului: (pierdere)	-181.017	-140.341	40.676

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății PRELMEC SA la data de 31.12.2016, performanța sa financiară și fluxurilor sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu OMFP Nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și OMFP Nr. 166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT AN FINANCIAR 2016
ENTITATE AUDITATA: PRELMEC S.A.

CASA DE AUDIT CORVINIA SRL
Hunedoara, str. George Enescu nr.16/3, Hunedoara
Tel/Fax: 0254-748849; E-mail: office@audit-corvinia.ro
www.audit-corvinia.ro





financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de societatea PRELMEC S.A., conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Continuitatea activității :

Pe baza declarațiilor conducerii auditorul a concluzionat ca nu există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții, care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea entității de a-și continua activitatea, în conformitate cu ISA 570 (Revizuit).

Aspectele cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Responsabilitatea conducerii pentru întocmirea situațiilor financiare

Conducerea societății PRELMEC S.A. este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP Nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și OMFP Nr. 166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității societății PRELMEC S.A., de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul,

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT AN FINANCIAR 2016
ENTITATE AUDITATA: PRELMEC S.A.

CASA DE AUDIT
CORVINIA SRL
Hunedoara, str. George Enescu nr. 16/3, Hunedoara
Tel/Fax: 0254-748849; E-mail: office@audit-corvinia.ro
www.audit-corvinia.ro



aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora. Persoanele responsabile cu administrarea societății PRELMEC S.A. sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al entității.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății PRELMEC S.A.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea unității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT AN FINANCIAR 2016
ENTITATE AUDITATA: PRELMEC S.A.

CASA DE AUDIT
CORVINIA SRL
Hunedoara, str. George Enescu nr. 16/5, Hunedoara
Tel/Fax: 0254-748849; E-mail: office@audit-corvinia.ro
www.audit-corvinia.ro



ISO 9001

aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora. Persoanele responsabile cu administrarea societății PRELMEC S.A. sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al entității.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății PRELMEC S.A.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea unității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT AN FINANCIAR 2016
ENTITATE AUDITATA: PRELMEC S.A.

CASA DE AUDIT
CORVINIA SRL
Hunedoara, str. George Enescu nr. 16/5, Hunedoara
Tel/Fax: 0254-748849; E-mail: office@audit-corvinia.ro
www.audit-corvinia.ro



se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă. Comunicăm persoanelor responsabile cu administrarea societății, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
- De asemenea, furnizăm persoanelor din conducerea unității o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
- Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile din conducere, stabilim care sunt cele mai importante date pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Alte responsabilitati de raportare cu privire la dispozitii legale si de reglementare

Societatea PRELMEC S.A. are în vedere și normele contabile din România, aplicabile, respectiv Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si OMFP 166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie asupra corectitudinii informațiilor cuprinse în situațiile financiare, pe baza auditului statutar efectuat. Am efectuat auditul în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din Romania, care sunt în acord cu Normele Internationale de Audit.

Administratorii societății sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT AN FINANCIAR 2016
ENTITATE AUDITATA: PRELMEC S.A.

CASA DE AUDIT CORVINIA SRL
Hunedoara, str. George Enescu nr. 163, Hunedoara
Tel/Fax: 0254-748849; E-mail: office@audit-corvinia.ro
www.audit-corvinia.ro



individuale și situațiile financiare anuale consolidate și OMFP 166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici, care să nu conțină informații eronate semnificativ.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu raportul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și raportăm că :

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

-raportul administratorilor include în toate aspectele semnificative informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

-pe baza cunoașterii și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2016 cu privire la societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

În conformitate cu situațiile financiare ale acestui exercițiu în raportul administratorilor sunt prezentate și principalele riscuri și incertitudini cu care se confruntă societatea.

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802 / 2014, pct. 563, aliniatul 4, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare individuale ale entității PRELMEC S.A., și ne exprimăm opinia fără rezerve, cu excepția celor menționate la litera b) astfel:

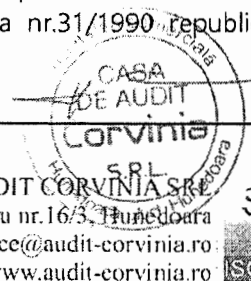
a) Opinie fără rezerve pentru:

- (I) Consecvența raportului administratorilor cu situațiile financiare pentru același exercițiu financiar;
- (II) Raportul administratorilor este întocmit în conformitate cu cerințele legale aplicabile;

b) Pe baza cunoașterii și a înțelegerii dobândite în cursul auditului cu privire la entitate și la mediul acesteia, noi am identificat informații în Raportul administratorilor care să nu fie în mod semnificativ în conformitate cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale la 31.12.2016 atașate, respectiv în Raportul administratorilor nu se face trimitere la prevederile art.160, al.2), din Legea nr.31/1990 republicată și modificată.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT AN FINANCIAR 2016
ENTITATE AUDITATA: PRELMEC S.A.

CASA DE AUDIT
CORVINIA
SRL
Hunedoara, str. George Enescu nr.16/3, Hunedoara
Tel/Fax: 0254-748849; E-mail: office@audit-corvinia.ro
www.audit-corvinia.ro





Prezentul este document confidential si s-a intocmit in trei exemplare pentru : Ministerul Finantelor Publice, Societatea. » PRELMEC » S.A. si Societatea » CASA DE AUDIT CORVINIA » S.R.L.

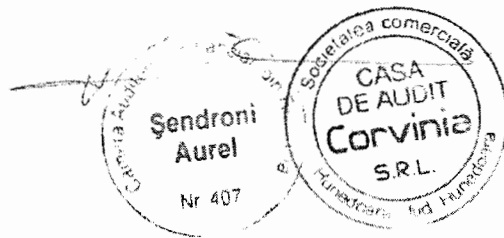
Pentru și în numele Societatii CASA DE AUDIT CORVINIA SRL:
Șendroni Aurel
CASA DE AUDIT CORVINIA SRL

înregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 407/2001

înregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 1149/2012

Hunedoara, str. George Enescu, nr.16/3.
cod postal 331056.
R.C. J20/1024/2012 ; C.U.I. RO 30893357
Tel : 074201848;

Data 18.05.2017



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT AN FINANCIAR 2016
ENTITATE AUDITATA: PRELMEC S.A.

CASA DE AUDIT CORVINIA SRL
Hunedoara, str. George Enescu nr.16/3, Hunedoara
Tel/Fax: 0254-748849; E-mail: office@audit-corvinia.ro
www.audit-corvinia.ro

