

SC PRELMEC SA

CUI RO 16790682

Capital social: 997372 lei

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

Nr. 681/28.03.2016/5

NOTE EXPLICATIVE LA 31.12.2015

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.	157.665	0	1.197	156.468	70.641	19.444	864	89.221
Alte instal.	2.728	3.047	0	5.775	386	406	0	792
Imobilizari in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobiliz. Necorporale	1.949	1.861	0	3.810	1.771	321	0	2.092
Total	162.342	4.908	1.197	166.053	72.798	20.171	864	92.105

Intrările sunt explicitate după cum urmează:

- Suma de 3.046,78 lei este compusa din:

- 2.483,88 lei achizitie Calculator Intel Core 5I-4460 si

- 562,90 lei Monitor Philips 24 inch.

Iesirile reprezinta valorificarea prin casare a 2 mijloace fixe cu o valoare de inventar de 1.197,15 lei si valoare amortizata de 864,25 lei.

Au fost casate:

- Autoturism Dacia 1310 Berlina 02 –HD RTM nr. inv. 5000350, PIF 02.1995, Valinv = 332,90 lei, Amortizat = 0 lei

- Autoturism Dacia 1307 FRI nr. inv. 5000407, PIF 07.2000, Valinv = 864,25 lei, Amortizat = 864,25 lei

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	11.326	6.725	1.300	16.751
Alte provizioane	5.886	5.330	5.886	5.330
Total	17.212	12.055	7.186	22.081

S-au constituit provizioane:

- de depreciere creante clienti pentru suma de 6.724,46 lei, reprezentand factura nr. 0001035/19.03.2015 catre SC Turnatoriile Hener S.R.L. Pentru suma respectiva unitatea s-a inregistrat la masa credala in 27.07.2015, in tabelul suplimentar nascut dupa inceperea procedurii de faliment.

- alt provizion in suma de 5.330 lei s-a constituit pentru intocmirea situatiilor financiare de catre societatea autorizata CECCAR si pentru auditarea situatiilor financiare.

S-a trecut pe venit provizionul constituit in anul 2014 pentru depreciere creante clienti in suma de 1.299,52 lei, deoarece firmele respective sunt in procedura de faliment iar recuperarea creantelor este costisitoare si improbabila:

- S.C. I.C.S.H. S.A. Hunedoara, creanta in suma de 644,80 lei

- S.C. ARPA S.R.L., creanta in suma de 654,72 lei.

NOTA 3 Repartizarea profitului

Nu exista profit de repartizat in anul 2015, s-a inregistrat pierdere contabila in suma de 140.341 lei si pierdere fiscala cumulata de 276.738 lei, aceasta urmand a fi recuperata in anii urmatiori.

NOTA 4 Analiza rezultatului de exploatare (lei)

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	880.687	666.803
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	1.301.464	978.842
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.037.989	586.987
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	210.812	182.730
5. Cheltuieli indirecte de productie	52.663	209.125
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-420.777	-312.039
7. Cheltuieli de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administratie	177.122	6.716
9. Alte venituri de exploatare	412.241	176.678
10. Rezultatul de exploatare (6-7-8+9)	-185.658	-142.077

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

lei

INDICATORI	TOTAL	Termen de lichiditate	
		Sub un an	Peste un an
0	1	2	3
CIFRA DE AFACERI	666.803	0	0
CREANTE TOTALE	297.566	261.982	35.584
DATORII	137.643	137.643	0
RAPORT CREANTE/DATORII	2,16	1,90	

NOTA 6

NOTA 6

Principii, politici si metode contabile

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu cerintele OMFP 1752/2005, OMFP 3055/2009.

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 2015 societatea a avut:

- un numar de 45 mijloace fixe in conservare cu o val. inventar de 68.593,38 lei, val. amortizata de 34.610,99 lei si 31 mijloace fixe in activitate cu val. inventar de 91.799,45 lei si val. amortizare de 36.415,65 lei, pentru care s-a inregistrat amortizare in anul 2015.
- pentru anul 2016 au fost aprobate un numar de 22 mijloace fixe in conservare, motiv pentru care se va sista calculul amortizarii acestora. Valoarea mijloacelor fixe in conservare este de 25.330,15 lei si valoarea amortizarii la 31.12.2015 este de 9.681,08 lei. Sunt cuprinse in activitate 54 mijloace fixe cu o valoare de inventar de 136.912,31 lei si valoare amortizare la 31.12.2015 de 80.331,86 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.

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 2015 a fost:

Total fond de salarii, din care	246.003
- director	32.148
- pers.cu contract de munca pe per. determinata	9.045
- pers.cu contract de munca pe per.nedeterminata	194.082
- alte chelt.salariale: A.G.A., Adm. unic, secretar C.A.	10.728

Cheltuielile cu asigurarile sociale au fost in suma de 56.232

Nu s-au acordat avansuri sau credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar.

La inceputul anului 2015, unitatea avea 9 salariati din care 8 salariati cu contract de munca pe perioada nedeterminata si 1 salariat cu contract de munca pe perioada determinata (incadrat cu 2 ore/zi). In cursul anului 2015 au fost angajati 8 muncitori din care 3 pe perioada determinata (din care unul cu norma partiala 2 ore/zi) si 5 pe perioada nedeterminata si au lichidat un numar de 3 muncitori si 1 director, astfel ca la finele anului 2015, structura de personal era urmatoarea:

- director	1
- contabil	1
- inginer asig.calitate	1 cu 2 ore/zi, pe perioada nedeterminata
- strungar	5
- frezor	3 din care unul cu 2 ore/zi
- lacatus	1
- rectificator	1 cu 2 ore/zi

In cursul exercitiului financiar nu au fost probleme cu plata drepturilor salariale. Societatea nu a inregistrat datorii la contributiile fata de bugetul de stat. Au fost calculate majorari de intarziere in suma de 26 lei achitate la data scadentei, 23 lei la bugetul de stat si 3 lei la bugetul local.

NOTA 9
Indicatori economico financiari

NOTA 9 : Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiari

Denumire Indicatori	Indicatori calculați la 31.12.2015
1. Indicatori de lichiditate :	

<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 datoriile curente</p>	<p>Profitul înainte 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 inscrisa 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 aprobata majorarea capitalului social al societatii cu valoarea terenului – aport in natura al S.C. UZINA MECANICA ORASTIE S.A. (cerere de inscriere 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

Infiiintarea 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 Insciere 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 membri 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 2015.

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 additional 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 additional 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, luminoare, 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 microrarii 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.

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
Ec.
Radu Ion

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



MINISTERUL ECONOMIEI, TURISMULUI SI RELATIILOR CU MEDIUL DE AFACERI
S.C. PRELMEC S.A.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la 31.12.2015

Flux de numerar	2014	2015
+ Profit sau pierdere	-168,225	-140,341
+ Amortizare inclusa in costuri	17,381	20,172
- Variatia stocurilor	25,572	4,102
- Variatia creantelor	78,154	219,412
+ Variatia furnizorilor si clientilor creditori	94,129	43,514
- Variatia altor elemente de activ	415,573	-209,819
+ Variatia altor pasive	1,245,400	-20,728
= Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	669,386	-111,078
+ Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe		
- Achizitii de imobilizari		
- Cheltuieli pt imobilizari corporale si necorporale valorificate	89,544	-15,596
+= Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	-89,544	15,596
+ 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	579,842
+ Flux de numerar net (A+B+C)	579,842	-95,482
= Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei	579,842	484,360

Administrator unic,
Ec.
Radu Ion



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

[Handwritten signature]



Nr. 681/28.03.2016/3

MINISTERUL ECONOMIEI, TURISMULUI SI RELATIILOR CU MEDIUL DE AFACERI
S.C.PRELMEC S.A.SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2015

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 0	168225				168225
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 21769	-7215				14554
	Sold D 189994			35099		154895
Repartizarea profitului	0					0
Total capitaluri proprii	1,088,670	-175,440	0	-35,099	0	948,329

Administrator unic
Ec.
Radu Ion

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