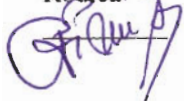


Nr. 05/CA/22.04.2015

APROBAT
ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR

in sedinta din data de 07.05.2015

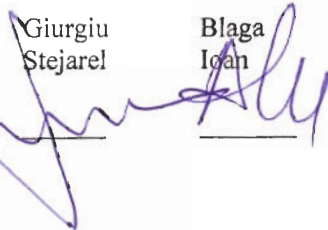
Timis
Loredana
Rodical



Anghel
Eugeniu



Giurgiu
Stejarel



Blaga
Ioan

Popovici
Emil



Dina
Gheorghe



**RAPORT DE GESTIUNE AL
ADMINISTRATORULUI UNIC**
La 31 DECEMBRIE 2014

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 Stejarel;
- 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. Nr.3055/2009 – pentru aprobarea reglementărilor contabile cu directivele europene. Aceasta este structurată în contabilitate financiară în partidă dublă și contabilitate de gestiune.

Contabilitatea financiară are drept obiectul patrimoniul al unității luat în totalitatea și structuralitatea sa ca unitate gestionară. Scopul său este acela de a determina periodic situația patrimoniului sub forma relației „acțiuni + 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, lucrării 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 31.12.2014 în valoare de 997.372 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 31.12.2014 și în special Bilanțul partea a II-a se observa evoluția capitalului propriu în perioada analizată.

Nr. crt	Explicații	Perioada		Abatere
		31.12.2013	31.12.2014	
1	Capital social subscris și vărsat	997.372	997.372	0
2.	Rezerve din reevaluare	25.013	25.013	0
3.	Rezerve legale	38.025	38.025	0
4.	Prime de capital	2	2	0
6.	Alte rezerve	0	196.483	196.483
5.	Rezultat reportat	-56.371	0	56.371
6.	Rezultatul exercitiului	480.063	-168.225	-648.288
7.	Repartizarea profitului	-27.876	0	27.876
8.	Capital propriu	1.456.228	1.088.670	-367.558

Lei

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

ANALIZA EVOLUȚIEI, ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII LA 31.12.2014

5. Realizarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli

Structura bugetara pe perioada analizata a avut în vedere bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2014.

Mii Lei

Nr.C rt.	Denumire indicatori	Prevăzut	Realizat	Procent de realizare [%]
1	2	3	4	5=4/3
1.	VENITURI TOTALE, din care:	1.174	1.310	111,58
1.1	-Venituri din exploatare	1.156	1.293	111,85

1.2	- Venituri financiare	18	17	94,44
1.3	-Venituri excepționale	0	0	X
2.	CHELTUIELI TOTALE, din care:	1.147	1.478	128,86
2.1	-Cheltuieli de exploatare	1.147	1.478	128,86
2.2	-Cheltuieli financiare	0	0	X
2.3	-Cheltuieli excepționale	0	0	X
3.	REZULTATUL BRUT, din care:	27	-168	-618,52
3.1	-Rezultatul din exploatare	9	-185	-2044,44
3.2	-Rezultatul financiar	18	17	94,44
3.3	-Rezultatul excepțional	0	0	X

Din datele prezentate rezultă că 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:

		INDICATORI		Nr. rd.	Aprobat Conform Ordin ME 1613/2014	Realizat la data de 31.12.2014	%
0	1	2		3	4	5	6=5/4*100
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)		1	1,174	1,310	111.58
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:		2	1,156	1,293	111.85
		a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	1,049	881	83.98
		a1)	din vânzarea produselor	4	620	157	25.32
		a2)	din servicii prestate	5	422	717	169.91
		a3)	din redevențe și chirii	6	7	7	100.00
		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	0	0	
		c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10			
		c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11			
		d)	din producția de imobilizări	12			
		e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13		4	
		f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	107	408	381.31
		f1)	din amenzi și penalități	15	8	8	100.00
		f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	90	319	354.44
			- active corporale	17	90	319	354.44
			- active necorporale	18			
		f3)	din subvenții pentru investiții	19			
		f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20			
		f5)	alte venituri	21	9	81	900.00
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:		22	18	17	94.44
		a)	din imobilizări financiare	23			
		b)	din investiții financiare	24			
		c)	din diferențe de curs	25			
		d)	din dobânzi	26	18	17	94.44

	e)	alte venituri financiare	27			
	3	Venituri extraordinare	28	0	0	
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)		29	1,147	1,478	128.86
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	1,147	1,478	128.86
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	489	377	77.10
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	255	119	46.67
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33	188	82	43.62
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	26	20	76.92
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	7	2	28.57
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	9	4	44.44
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	6	4	66.67
	d)	cheltuieli privind energia și apa	38	35	13	37.14
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39	0	0	
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	130	211	162.31
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	74	155	209.46
	b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	55	55	100.00
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	55	55	100.00
	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	104	47	45.19
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	13	7	53.85
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	1	0	0.00
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49	1	0	0.00
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	0	0	
	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	0	0	
	d1)	ch.de sponsorizare a cluburilor sportive	58			
	d2)	ch. de sponsorizare a unităților de cult	59			
	d3)	ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale	60			
	d4)	alte cheltuieli cu sponsorizarea	61			

e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	15	8	53.33
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	1	2	200.00
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	0	0	
	-interna	65			
	-externa	66			
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	4	4	100.00
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	4	5	125.00
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	20	1	5.00
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	70	17	0	0.00
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	1	0	0.00
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	72	1	1	100.00
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73			
	-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	0	0.00
j)	alte cheltuieli	78	46	20	43.48
B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:	79	20	5	25.00
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80			
b)	ch. cu redevența pentru concesiunea 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	5	4	80.00
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	15	1	6.67
C.	Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:	86	592	901	152.20
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	447	699	156.38
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	441	699	158.50
	a) salarii de bază	89	320	488	152.50
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	110	191	173.64
	c) alte bonificații (conform CCM)	91	11	20	181.82
C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	6	0	0.00
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	6	0	0.00
	- 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			

	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	3	0	0.00
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101			
	b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	102			
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103	3	0	0.00
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.112), din care:	104	14	9	64.29
	a) pentru directori/directorat	105			
	-componenta fixă	106			
	-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	5	1	20.00
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112			
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	128	193	150.78
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	114	97	145	149.48
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	115	3	5	166.67
	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	116	28	43	153.57
	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	46	195	421.74
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	121	0	0	
	- către bugetul general consolidat	122			
	- către alți creditori	123			
	b) cheltuieli privind activele imobilizate	124	20	160	800.00
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125			
	d) alte cheltuieli	126	11	11	100.00
	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	12	17	141.67

	f)	ajustări și depreciere pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128	3	7	200.00
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129	4	8	175.00
	f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	130			
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	131	1	1	100.00
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132	1	1	100.00
		- din participarea salariaților la profit	133			
		- din deprecierea immobilizărilor corporale și a activelor circulante	134			
		- venituri din alte provizioane	135	1	1	100.00
2		Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136	0	0	
	a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	137	0	0	
	a1)	aferele creditelor pentru investiții	138			
	a2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă	139			
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.141+Rd.142), din care:	140	0	0	
	b1)	aferele creditelor pentru investiții	141			
	b2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă	142			
	c)	alte cheltuieli financiare	143			
3		Cheltuieli extraordinare	144	0	0	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145	27	-168	-618.52
		venituri neimpozabile	146	1	1	100.00
		cheltuieli nedeductibile fiscal	147	18	31	100.00
IV		IMPOZIT PE PROFIT	148	7	0	0.00
V		DATE DE FUNDAMENTARE	149			
	1	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87)	150	447	699	156.38
	2	Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	441	699	158.50
	3	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	24	35	145.83
	4	Nr. mediu de salariați	153	24	35	145.83
	5 a)	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	154	1,531	1,664	108.69
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.150/Rd.153)/12*1000	155	1,552	1,664	107.23
	6 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	48	37	76.70
	b)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) $W=QPF/Rd.153$	157			
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	158			
		- cantitatea de produse finite (QPF)	159			
		- pret mediu (p)	160			
		- valoare=QPF x p	161			
		- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2	162			

7	Plăți restante	163	0	1	
8	Creanțe restante, din care:	164	139	23	16.55
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	165	7	0	0.00
	- de la operatori cu capital privat	166	132	23	17.42
	- de la bugetul de stat	167			
	- de la bugetul local	168			
	- de la alte entități	169			

Motivele care au determinat acest nivel sunt evidențiate în capitolele activității de producție și activitate comercială.

6.Situația patrimonială

Din bilanțul încheiat la 31.12.2014 se prezintă situația patrimonială simplificată și structurată pe elementele de activ și pasiv ale societății.

		Lei	
Nr. crt	Explicații	31.12.2013	31.12.2014
1.	Imobilizări	164.688	89.544
2	Stocuri	14.620	25.572
3.	Creanțe	878.237	78.154
4	Inv. financiare pe termen scurt	0	0
5.	Disponibil	311.806	579.842
6.	Cheltuieli în avans	247.860	415.573
	TOTAL ACTIV	1.617.211	1.188.685
1.	CAPITAL SOCIAL	997.372	997.372
2.	Prime de capital	2	2
3.	Rezerva legală	38.025	38.025
4.	Rezerve din reevaluare	25.013	25.013
5.	Alte rezerve	0	196.483
5.	Rezultat reportat	-56.371	0
6.	Rezultatul exercitiului	480.063	-168.225
7.	Repartizarea profitului	-27.876	0
	TOTAL CAPITAL PROPRIU	1.456.228	1.088.670
6.	Datorii < 1 an	160.183	94.129
7.	Datorii > 1 an	0	0
8.	Provizioane pt. riscuri	800	5.886
9.	Subvenții pt. investiții	0	0
10.	Venituri înregistrate în avans	0	0
	TOTAL PASIV	1.617.211	1.188.685

Din datele prezentate poate fi formulată următoarea concluzie:

- s-a înregistrat o descreștere a capitalului propriu pe seama înregistrării de pierdere la finele anului 2014, a scaderii imobilizărilor ca urmare a vânzării lor, precum și a scaderii creanțelor;

- au crescut cheltuieli în avans, reabilitarea spațiului luat cu chirie de la S.C Uzina Mecanica Orastie S.A (parte din Hala 101 și Hala Tratament termic) în suprafața de 1.860 mp, conform aprobării A.G.A. a S.C PRELMEC S.A. –Hotărârea nr. 4, art. 1 din 29.07.2013, suma urmând a fi repartizată pe cheltuieli, esalonat, pe durata contractului de închiriere nr.171/R/12.06.2013, respectiv 5 ani.

7.Analiza activelor imobilizate

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

Lei

Explicatii	31.12.2013	31.12.2014	Abatere
Imobilizări ne corporale	0	178	178
Terenuri	0	0	0
Imobilizări corporale	115.973	89.366	-26.607
Imobilizări în curs	48.715	0	-48.715
Imobilizări financiare	0	0	0
TOTAL IMOBILIZARI	164.688	89.544	-75.144

Evoluția activelor imobilizate este în strânsă concordanță cu evoluția societății și anume o scadere a valorii mijloacelor fixe ca urmare a:

- vanzării de mijloace fixe și a procesului de amortizare a acestora.
- Au fost aprobate pentru scoatere din funcțiune și valorificate un număr de 36 mijloace fixe și mijloace fixe de natura obiectelor de inventar, conform aprobării A.G.A. a S.C. PRELMEC –Hot. nr. 1, din 22.05.2014, din care au fost valorificate 31 buc.
- Mijloacele fixe au fost scoase la vânzare prin licitație publică cu strigare în datele de 26.06.2014, 03.07.2014 și 10.07.2014 și nu au putut fi valorificate, ulterior fiind valorificate prin negociere directă un număr de 13 mijloace fixe. Celelalte 18 mijloace fixe au fost casate și valorificarea materialelor rezultate din casare s-a făcut prin selecție de oferte în plic închis- Proces verbal 745/29.07.2014.
- Sumele rezultate din valorificarea mijloacelor fixe sunt cuprinse în Anexa 1, la prezentul raport.
- a fost stornată înregistrarea pe investiții în curs a cheltuielii efectuate cu realizarea instalației de forta, iluminat și alimentare electrică a mașinilor mutate în locația închiriată, fiind asimilată unor cheltuieli tehnologice și înregistrată pe cheltuieli în avans.

8.Situatia creantelor si datoriilor

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

Lei

Nr crt	INDICATORI	TOTAL	Lichiditate/exigibilitate	
			< an	> an
1.	CIFRA DE AFACERI	880.687		
2.	CREANTE	78.154	78.154	0
3.	DATORII	94.129	94.129	0
Raport creanțe/datorii		0,83	0,83	0

Din datele prezentate mai sus rezultă că la nivelul de activitate desfășurat în perioada analizată societatea are un dezechilibru economico-financiar, deoarece nivelul creantelor nu are valori care acopera nivelul datoriilor înregistrate.

9.Situatia obligatiilor bugetare la 31.12.2014

Societate nu are obligații restante la bugetul consolidat al statului, după cum urmează:

Lei

Nr.crt.	Denumirea obligatiei bugetare	Debit	Majorari si penalitati	Restant
1	Contrib.asig.soc de stat	6.184	0	0
2	Contrib. asig.sociale de sanatate	2.468	0	0
3	Contrib.ptr.asig.de somaj	281	0	0
4	Impozit pe salarii	2.970	0	0
5	TVA	287	0	0
TOTAL		12.190	0	0

Obligatiile au fost achitate in 23 ianuarie 2015. In cursul anului 2014, au fost calculate majorari si p de intarziere la obligatii bugetare in suma de 6 lei.

10.Situatia provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli

In baza Legii contabilitatii 82/1991 si altor reglementari legale din domeniul fiscalitatii, unitatea a respectat principiul prudentei si independentei exercitiului si a creat provizioane pentru a reda o imagine fidela si reala a situatiei patrimoniului.

Pe masura producerii riscului, acestea au fost si vor fi preluate la venituri din provizioane.

Lei

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2014	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2014
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pt. Riscuri și cheltuieli (pentru semnarea si auditare sit.financiare)	800	5.886	800	5.886
Provizioane pt. Deprecieri imobilizări	0	0	0	0
Provizioane pt depreciera stocurilor	0	0	0	0
Provizioane pt.depreciera creanțelor	10.026	1.300	0	11.326
Provizioane pt. Deprec. Imob. Financiare	0	0	0	0
TOTAL	10.826	7.186	800	17.212

S-a constituit provizion pentru depreciere creante clienti in suma de 1.299,52 lei:

- S.C. I.C.S.H. S.A. Hunedoara pentru care a fost deschisa procedura generala de insolventa = 644,80 lei

- S.C. ARPA S.R.L. care are debite restante = 654,72 lei

Provizionul de 5.886 lei este contuit pentru intocmirea situatiilor financiare de catre societatea autorizata CECCAR si pentru auditarea situatiilor financiare.

11.Inventarierea patrimoniului la 31.12.2014

In conformitate cu art. 8 din Legea contabilitatii 82/1991, prin Decizia 16/12.01.2015 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 inventarierii au fost consemnate in Procesul verbal al comisiei de inventariere nr. 250/27.02.2015 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 2014 se concretizeaza prin intocmirea „Declaratiei privind impozitul pe profit – 101”.

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

Lei

Nr. crt	Denumire indicatori	Sume 31.12.2014
1.	Venituri din exploatare	1.292.928
2.	Cheltuieli din exploatare	1.478.586
3.	Rezultat din exploatare (rd.1-rd.2)	-185.658
4.	Venituri financiare	17.433
5.	Cheltuieli financiare	0
6.	Rezultat financiar (rd.4-rd.5)	17.433
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)	-168.225
11.	Elemente similare veniturilor	0
12.	Elemente similare cheltuielilor	0
13.	Amortizare fiscala	17.381

14.	Rezerva legala deductibila	0
15.	Total deduceri	17.381
16.	Total venituri neimpozabile	800
17.	Profit/Pierdere (rd.10-rd.15-rd16)	-186.406
18.	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0
19.	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	6
20.	Cheltuieli de protocol care depasesc limita prevazuta de lege	360
21.	Amortizare contabila	17.381
22.	Cheltuieli cu provizioanele ce depasesc limita prevazuta de lege	1.300
23.	Alte cheltuieli nedeductibile	11.478
24.	Total cheltuieli nedeductibile	30.525
25.	Total profit impozabil/pierdere fiscala pentru anul de raportare inainte de reportarea pierderii	-155.881
26.	Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	0
27.	Profit impozabil/pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	-155.881
28.	Total impozit pe profit	0
29.	Impozit pe profit anual	0
30.	Impozit pe profit declarat pentru anul de raportare prin formularul 100	0
32.	Diferenta de impozit pe profit de recuperat	0

Dupa cum se poate observa societatea nu a realizat profit contabil si are de acoperit o pierdere fiscala din anul curent in suma de 155.881 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:

			Lei
Nr. crt	Denumire indicatori	U/M	Realizați 31.12.2014
1.	Venituri totale	Lei	1.310.361
2.	Salarii brute personal angajat, din care:	Lei	698.897
3.	- conducatorul unitatii	Lei	46.048
4.	Număr mediu scriptic de personal, din care	Om	35
5.	- numar mediu personal in activitate	Om	35
6.	Câștig mediu realizat pt.personalul in activitate (fara conducatorul unitatii)	Lei/Om	1.600,12
7.	Câștig mediu realizat pt.intreg personalul	Lei/Om	1.664,04
8.	Productiv. muncii aferente pers. în activitate rd.1/rd.5	Lei/Om	37.438,88
9.	Productiv. muncii aferente pers.total (rd.1/rd.4)	Lei/Om	37.438,88

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:
683.568/94.129

-lichiditate relativă = total active circulante/total pasive curente = 7,26 (preferat minim 1,2)

-lichiditate rapidă = (total active circulante – stocuri)/total pasive curente = 6,99
(recomandat = 0,65)

b). Indicatori de solvabilitate :

1.088.670/1.188.685

-solvabilitate patrimonială = capitaluri proprii/total pasiv = 0,92 (de preferat minim = 0,3)

c). Autonomie financiară

94.129/1.188.685

-rata globală de îndatorare = datorii totale/total pasiv x 100 = 7,92

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 Turnătoră 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, capacitatea 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 prelucrări 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 de îngrijire care au avut la bază în mod explicit acest transfer de persoane 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 « Turnătoră 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 virtuos moștenitor un concurent surprinzător pentru S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A. fiind nevoită să opereze în aceeași piață pentru aceiași 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 valorificare 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 utilajele 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 (pretul, 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 transmisii 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 întrevăd 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

cumparator, aceasta activitate a intrat intr-un punct mort si pana la finele anului nu s-au mai racuit pasi semnificativi.

Exceptie a fost vanzarea partii ramase din Hala Scule Standard unor persoane fizice pentru suma de 54.471 lei.

ANALIZA ACTIVITĂȚII DE RESTRUCTURARE ȘI PRIVATIZARE

Inceputul anului 2012 a adus primele semnale pozitive de reluare a acestor demersuri. Astfel am intrat intr-o relatie cu societatea SC ALSECA ENGINEERING SRL careia i-am inchiriat un spatiu de cca 1.000 mp. aferent Halei Tratament Termic, la un pret mult mai bun decat cele practicate pana in prezent (1,35 Euro/mp), dar ceea ce este mai important, aceasta societate si-a manifestat intentia de cumparare a pachetului majoritar de actiuni.

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 investitiile 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, in conditiile legii a mijloacelor fixe ramase din lista aprobata in anul precedent.Reamintim ca aceste mijloace fixe nu mai concura la realizarea proiectelor viitoare ale S.C Prelmec S.A. si in plus nu au nici spatiu de amplasare in noua locatie.

Au fost valorificate, conform Anexei I:

Nr.crt.	Mod valorificare	Val. Intrare (lei)	Amortizare (lei)	Val.ramasa (lei)	Val.obt.din vanzare (lei)	Profit obtinut din valorificare	Nr. buc.
1	Vanzare prin negociere directa	18.090,65	129,58	17.961,07	66.995,78	49.034,71	13
2	Casare si valorificare ca deseuri	20.635,73	4.605,56	16.030,17	72.312,00	56.281,83	18
TOTAL		38.726,38	4.735,14	33.991,24	139.307,78	105.316,54	31

In continuare in perioada mai-septembrie a fost finalizata mutarea si instalarea tuturor masinilor, utilajelor si instalatiilor in noua locatie. Costurile cu pregatirea locatiei, mutarea, instalarea, achizitia de pod rulant, se ridica la valoarea de 403.856,41 lei. Suma este defalcata mai jos si va intra esalonat pe costuri conform Anexelor 2-5:

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 cu care se va face compensarea directa cu chiria de catre S.C. UMO S.A. conform tabel anexat (Anexa 2.1-2.2).

Nr. crt.	Denumire lucrare	Valoare fara TVA	Contract	Refacturat catre UMO	Factura/Data	Trecute pe cheltuieli esalonate de catre SC Prelmec/An
I.	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	844/29.11.2013 54/18.02.2014	17.433,57/2013 40.452,30/2014
	Total	286.380,25		100.977,67		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 (Anexa 3), dupa cum urmeaza:

Nr. crt.	Denumire lucrare	Valoare fara TVA	Contract Refacturat catre UMO	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
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
	Total	120.453,79			8.030,28

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 (Anexa 3).

Nr. crt.	Denumire lucrare	Valoare fara TVA	Contract Refacturat catre UMO	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	5.199,99/2014
	Total	159.212,08			5.199,99

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 de asemenea esalonat pe cheltuieli (Anexa 3).

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 in suma de 298,25 (Anexa 4).

f) Cheltuiala cu mutarea utilajelor in suma de 27.700, 57 lei (Anexa 5).

g) Cheltuiala cu achizitie si montare pod rulant de 3,2 tf x 16 m = 21.297,75 lei (se amortizeaza lunar);

h) Cheltuieli cu fundatia masinii de frezat prin copiere = 2.911,30 lei (intrat pe mijloace fixe urmand a se amortiza).

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., in suma de 4.185 lei/luna. 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 2014 societatea a inregistrat venituri in valoare totala de 1.310 mii lei reprezentand 111,58 % fata de valoarea prevazuta de 1.174 mii lei. Structura acestor venituri la nivelul anului 2014 a fost cuprinsa in Tabelul cu realizarea BVC-ului.

Se constata ca 67,59 % din volumul veniturilor a fost realizat din activitatea de baza, 0,54% reprezinta venituri din chirii, respectiv mijloace fixe inchiriate catre TEA S.R.L. Cugir iar 31,55% din veniturile societatii au fost realizate din valorificari de active si mijloace fixe si din refacturare lucrari de reabilitare catre S.C. Uzina ecanica Orastie S.A.

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

- UM Orastie	=	628.434 lei
- ARCELOR MITTAL Hunedoara	=	115.895 lei
- S.C. Sebsteel SRL	=	30.690 lei
- RECOMSID S.A. Hunedoara	=	23.262 lei
- S.C.Filplast SRL	=	17.103 lei
- S.C. Sebsteel SRL	=	16.085 lei
- S.C. Turnatoriile Hener SRL	=	14.167 lei
- Claus Service S.R.L.Aiud	=	13.065 lei
- Independenta S.A. Sibiu	=	8.163 lei
- Diversi	=	27.908 lei
TOTAL	=	880.687 lei

Constatam ca si in acest an S.C. Uzina Mecanica Orastie S.A. a avut ponderea cea mai mare cu amendamentul ca din totalul facturat, suma de 595.041 lei reprezinta facturi aferente prestarilor de servicii executate de catre personalul S.C. PRELMEC, personal decontat si incadrat la UMO incepand cu luna 11.2014. In acest context tot ARCELOR MITTAL Hunedoara a fost principalul nostru client cu o pondere de 13,16 % din volumul total al vanzarilor.

Restul clientilor sunt, in general aceeasi ca si in anul precedent, cu ponderi mai mult sau mai putin comparabile. S.C. Sebsteel SRL Alba Iulia a fost un client conjunctural care, probabil nu se va regasi in anu urmator.

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

- LAROMET METAL S.A.	=	24.898 lei
- Metaltim Centru de Debitare S.R.L. Cluj	=	20.829 lei
- S.C. Schmoltz+Bickenbach S.R.L.Bucuresti	=	11.447 lei
- S.C. Turnatoriile Hener S.R.L.	=	8.400 lei
- S.C Orion Cornu S.R.L.	=	7.022 lei
- BDM Trade Expres S.R.L. Hunedoara	=	6.195 lei
- Bogner Edelsthal S.R.L.	=	4.462 lei
- Turnatoria Centrala Orion Campina S.A.	=	3.190 lei
- S.C Thunder Tools S.R.L.	=	2.271 lei
- S.C. Oteluri si Debitari S.R.L. Cugir	=	2.164 lei
- HNP Techdevices S.R.L.	=	2.131 lei
TOTAL	=	93.009 lei

S.C. Uzina Mecanica Orastie S.A. a fost in continuare furnizorul nostru de energie electrica si a asigurat serviciul de paza a 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	Mii Lei %
1	Trimestrul I	262	252	96,18
2	Trimestrul II	262	287	109,54
3	Trimestru III	263	245	93,15

4	Trimestrul IV	262	139	55,03
5	Anul 2014	1.049	923	87,98

Incepend cu a doua parte a anului volumul productiei a inceput sa scada, doua fiind motivele importante care au determinat acest fapt :

- In trimestrul III (preponderent iulie si partial august) s-a finalizat mutarea si instalarea mijloacelor fixe in locatia Tratament Termic si travee I hala 101, concomitent cu eliberarea completa a vechii locatii si predarea ei in conditii corespunzatoare catre noul proprietar.
- In trimestrul IV incepend cu luna noiembrie, formatia UMO a fost preluata integral, cu contractele de munca, de catre S.C. UZINA MECANICA ORASTIE S.A., productia aferenta nemaifiind inregistrata la S.C. PRELMEC S.A.

Desi volumul veniturilor totale a fost realizat pe seama ponderii importante a valorificarii activelor corporale ramase, constatam ca veniturile din activitatea de baza nu au fost realizate fapt ce a condus la necorelarea indicatorilor din BVC si, in final, la realizarea de pierdere.

Pentru o imagine mai exacta asupra activitatii economice prezentam in continuare situatia comparativa a unor indicatori de productie, personal si salarizare:

Mii lei

Nr.crt	Indicator	U/M	Planificat productie	Realizat productie	%
I.	<u>PRELMEC</u>				
1.	- Productia marfa	Mii lei	583	329	56,43
2.	- Valoare materiale directe	Mii lei	188	82	43,61
3.	- Valoarea manoperei	Mii lei	395	247	62,53
4.	- Nr. mediu scriptic de personal	Om	12	9	75,00
5.	- Salar mediu brut	Lei/Om	1552,08	1.947,46	125,47
6.	- Fond de salarii brut	Mii lei	223	215	96,41
7.	- Productivitatea muncii	Mii lei/Om	48,5	36,55	75,24
7.1.	-aferenta valorii manoperei	Mii lei/Om	32,91	27,44	83,40
II.	<u>Formatia UMO</u>				
1.	- Productia marfa	Mii lei	466	595	127,68
2.	- Nr. mediu scriptic de personal	Om	12	26	216,66
3.	- Salar mediu brut	Lei/Om	1552,08	1.490,38	96,02
4.	- Fond de salarii brut	Mii lei	224	484	216,07
5.	- Productivitatea muncii	Mii lei/Om	38,83	22,88	58,93
III.	<u>TOTAL</u>				
1.	- Productia marfa	Mii lei	1.049	923	87,98
2.	- Nr. mediu scriptic de personal	Om	24	35	145,83
3.	- Salar mediu brut	Lei/Om	1552,08	1664,28	107,23
4.	- Fond de salarii brut	Mii lei	447	699	156,38
5.	- Productivitatea muncii	Mii lei/Om	43,70	26,37	60,34

Realizarile comparativ cu BVC-ul sunt urmatoarele:

Mii Lei

Nr.crt.	Indicator	U/M	Prevederi BVC	Realizari	%
1	Productia vanduta (fara valorificari de mijloace fixe si alte venituri)	Lei	1.049	881	83,98
2	Fondul de salarii brut	Lei	447	699	156,38
3	Nr. mediu scriptic de personal	Om	24	35	145,83
4	Salar mediu brut (rd.2/rd.3)	Lei/Om	1.552,08	1.664,28	107,23
5	Productivitatea muncii (rd.1/rd.3)	Lei/Om	43,71	25,17	57,58

Daca decuplam cifrele aferente formatiei UMO constatam ca si indicatorii proprii sunt necorelati. Evidentiem doua necorelari care vor da o imagine mai clara asupra rezultatelor economice din anul 2014:

- a) indicele de realizare a productiei este mai mic decat indicele de realizare a numarului de personal. Acest fapt se datoreaza, pe de o parte valorii reduse a materialului inglobat in productie (43,61%) iar pe de alta parte nerealizarii de productie pe perioada mutarii si instalarii in noua locatie (cca o luna si jumătate) Valoarea de cca 49 mii lei este in concordanta cu valoarea manoperei nerealizate in aceasta perioada (pct. 7.1 din situatia de mai sus).
- b) Diferenta mare intre indicii de realizare a salariului mediu si a productivitatii muncii este determinata in cea mai mare masura de eroarea grosolana de planificare in BVC a unui salariu mediu mult prea mic fata de cel real, la care se adauga cele expuse in alineatul precedent.

In final se impun urmatoarele concluzii:

1. Activitatea economica in anul 2014 s-a realizat cu rezultate financiare nrgative: pierdere in valoare de 168 mii lei;
2. Categoriile de cheltuieli care au contribuit la rezultatul financiar, sunt legate de amenajarea noii locatii, mutarea si instalarea mijloacelor fixe, dupa cum urmeaza:

- reabilitare hala	= 40.452 lei
- refacere pardoseala, grup social, birou, inst.pluviala, instalatii electrice	= 30.416 lei
- inel si bransament apa	= 298 lei
- mutare utilaje	= 2.992 lei
- chirie an 2014	= 55.170 lei
TOTAL	= 129.328 lei

Precizam ca aceste sume nu reprezinta valori intrinseci, ci numai cota trecuta pe cheltuieli in anul 2014, pana la expirarea contractului de inchiriere (16.06.2018), urmand a fi trecuta pe cheltuieli anuale valoarea de 82.301,89 lei, conform scadentarelor intocmite.

Daca se mai adauga productia nerealizata de 49 mii lei, rezulta o valoare de 178 mii lei usor mai mare decat rezultatul de la pct. 1. De remarcat ca aceasta suma de cheltuieli este generata exclusiv de vanzarea activelor si mutarea activitatii intr-o alta locatie si nu este specifica unei activitati economice normale.

3. Activitatea formatiei UMO, desi nu a produs pierdere, a distorsionat puternic indicatorii de productie si salarizare.

Dimensiunea redusa a activitatii determinata de numarul redus de personal nu a putut prelua in conditii de rentabilitate acest tip de cheltuieli.

ADMINISTRATOR UNIC

Ec.

VLAD OVIDIU

