

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 31.12.2018 pentru:

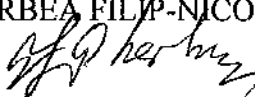
Persoana juridică: S.C. PRELMEC S.A.
Județul : 20 – HUNEDOARA
Adresa: Localitatea ORAȘTIE, Str. N. TITULESCU, Nr. 60, Tel: 0755055106
Numar din registrul comerțului: J20/1425/2004
Forma de proprietate: 34 – Societați comerciale pe acțiuni
Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN): 2841 – 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 31.12.2018 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/CA/27.05.2019

HOTARAREA Nr. 03

a

Adunării Generale Ordinare a Acționarilor de la S.C. PRELMEC S.A.
adoptată în ședința din data de 27.05.2019

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. având sediul social în Orăștie, Str. N. Titulescu, nr. 60, înregistrată la Reg Com. Hunedoara sub nr. J20/1425/2004 și CUI: 16790682, și ale statutului societății comerciale;

Adunarea Generală a Acționarilor de la S.C. PRELMEC S.A. întrunită în ședința ordinară, legal constituită, în data de 27.05.2019 la sediul societății, analizând materialele înscrise pe ordinea de zi:

HOTĂRĂȘTE:

1. Aproba situațiile financiare anuale aferente exercițiului financiar 2018, pe baza rapoartelor prezentate de Administratorul Unic și auditorul extern;
2. Aproba descarcarea de gestiune a Administratorului Unic pentru exercițiul financiar al anului 2018;
3. Aproba repartizarea profitului pe anul 2018 suma fiind repartizată pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți.
4. Nu aproba prelungirea contractului auditorului financiar Casa de Audit Corvinia SRL, pentru anul 2019, urmand a se solicita mai multe oferte si a fi selectat un auditor pentru anii urmatori.



ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

Persoane Fizice

Pasca
Ioan

Anghel
Eugeniu

Giurgiu
Stejărel

Blaga
Ioan

Popovici
Emil

Dina
Gheorghe

Secretar

Pasca Ioan

S.C. PRELMEC S.A. ORĂȘTIE
Str. N. Titulescu Nr. 60
Cod 335700 Loc. Orăștie
Jud. Hunedoara - ROMÂNIA
Tel. 0755055106; Fax. 0254/247964
Nr. 980/22.05.2019

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

APROBAT
ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR



in sedinta din data de 27.05.2019

Anghel Eugeniu	Giurgiu Stejarel	Blaga Ioan	Popovici Emil	Dina Gheorghe

**PROCES VERBAL DE REPARTIZARE A PROFITULUI/ACOPERIREA
PIERDERII IN ANUL 2018**

Administratorul unic informeaza asociatii societatii ca in anul 2018 societatea a obtinut profit contabil, dupa cum rezulta din datele de mai jos:

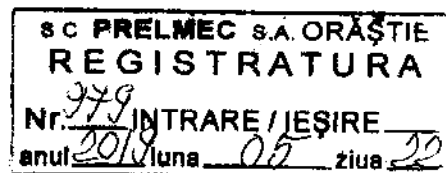
Total venituri:	943.342 lei
Total cheltuieli:	923.056 lei
Rezultat contabil (profit brut):	20.286 lei
Impozit pe profit:	0 lei
Rezerva legala deductibila	1.014 lei
Rezultat contabil (profit net):	19.272 lei
Acoperirea pierderii din anii precedenti:	19.272 lei
Profit contabil in anul 2018:	0 lei

Din profitul contabil al anului 2018, s-a constituit rezerva legala de 5% in valoare de 1.014 lei, avand in vedere ca aceasta nu este inca la nivelul a 20% din capitalul social, dupa cum prevad normele legale.

Administratorul unic al societatii propune utilizarea profitului contabil ramas in suma de 19.272 lei pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti.

ADMINISTRATOR UNIC
Ing.
Gherbea Filip-Nicolae





Raportul auditorului independent

Către Acționarii,

Societății PRELMEC S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare încheiate la 31.12.2018

Opinie

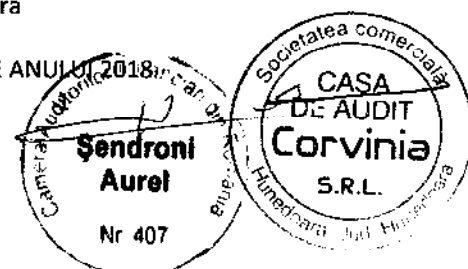
- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **PRELMEC S.A.** ("Societatea"), cu sediul social în Municipiul ORĂȘTIE, strada NICOLAE TITULESCU, nr.60, județul Hunedoara, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 16790682, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, precum și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2018 se identifică astfel:
 - Total capitaluri proprii: 670.228,00 lei;
 - Cifra de afaceri: 821.740,00 lei;
 - Rezultat net al exercitiului financiar: 20.286,00 lei;
- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2018 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, precum și a Ordinului ministrului finanțelor publice nr.10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile, cu excepția celor prezentate la punctul 6 din acest Raport.

Auditor : CASA DE AUDIT CORVINIA SRL

Sediul: Municipiul Hunedoara, str. George Enescu, nr.16, bl.16/3, jud. Hunedoara

Entitate Auditată : PRELMEC S.A. Orăștie

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ALE ANULUI 2018



Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Continuitatea activitatii

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

Evidențierea unor aspecte

- 6 Auditorul financiar recomandă analizarea și luarea masurilor ce se impun ținând cont de prevederile art.160, alin.(2), din Legea societăților nr. 31/1990 republicată cu modificările și completările ulterioare .

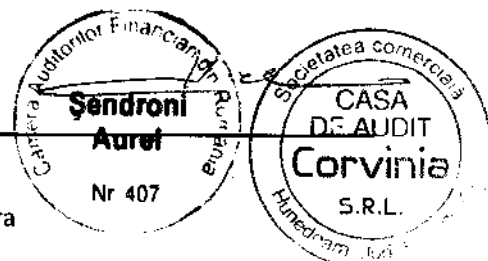
În aplicarea Reglementărilor contabile, entitățile trebuie să dezvolte politici contabile proprii care se aprobă de administratori. Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de o entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale. Auditorul recomandă actualizarea și aprobarea politicilor contabile de catre Consiliul de Administratie, în concordanță cu prevederile Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, tinand cont inclusiv de prevederile OUG 114/2018.

Auditor : CASA DE AUDIT CORVINIA SRL

Sediul: Municipiul Hunedoara, str. George Enescu, nr.16, bl.16/3, jud. Hunedoara

Entitate Auditată : PRELMEC S.A. Orastie

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ALE ANULUI 2018



Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii si respectarea prevederilor din Legea nr.162/2017 (Titlul I, Cap.I, art.2, pct.12 si Titlul I, Cap.IX, art.65, al.1, al.7).

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 7 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

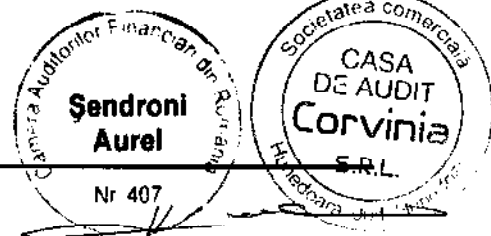
Opinia noastră cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit și raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu punctele 489, 490 și 491 din Anexa la prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, cu exceptia faptului ca nu se face trimitere la respectarea prevederilor Legii nr.162/2017 (Titlul I, Cap.I, art.2, pct.12 si Titlul I, Cap.IX, art.65, al.1, al.7)..

În baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt în concordanta, în toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;



Auditor : CASA DE AUDIT CORVINIA SRL

Sediul: Municipiul Hunedoara, str. George Enescu, nr.16, bl.16/3, jud. Hunedoara

Entitate Auditată : PRELMEC S.A. Orastie

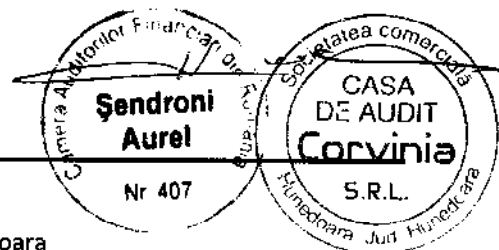
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ALE ANULUI 2018

Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489, 490 și 491 din Anexa la prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare cu excepția faptului ca nu se face trimitere la respectarea prevederilor Legii nr.162/2017 (Titlul I, Cap.I, art.2, pct.12 și Titlul I, Cap.IX, art.65, al.1, al.7)..

b) În plus, în baza cunostintelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect cu excepția faptului ca nu se face trimitere la respectarea prevederilor Legii nr.162/2017 (Titlul I, Cap.I, art.2, pct.12 și Titlul I, Cap.IX, art.65, al.1, al.7)..

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 8 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 9 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.



Auditor : CASA DE AUDIT CORVINIA SRL

Sediul: Municipiul Hunedoara, str. George Enescu, nr.16, bl.16/3, jud. Hunedoara

Entitate Auditată : PRELMEC S.A. Orastie

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ALE ANULUI 2018

10 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

11 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

12 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

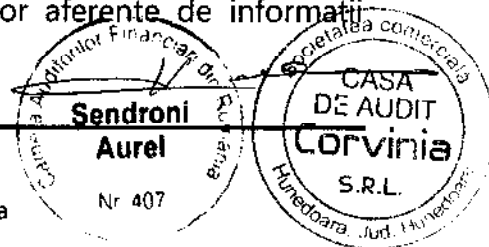
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

Auditor : CASA DE AUDIT CORVINIA SRL

Sediul: Municipiul Hunedoara, str. George Enescu, nr.16, bl.16/3, jud. Hunedoara

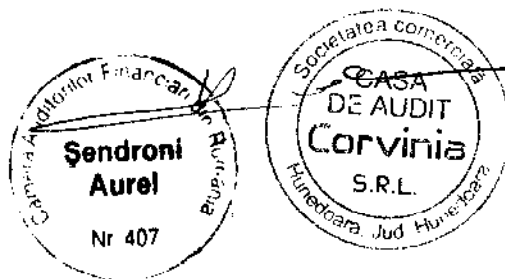
Entitate Auditată : PRELMEC S.A. Orastie

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ALE ANULUI 2018



- 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 Societății 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 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 situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

13 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, 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.



Auditor : CASA DE AUDIT CORVINIA SRL

Sediul: Municipiul Hunedoara, str. George Enescu, nr.16, bl.16/3, jud. Hunedoara

Entitate Auditată : PRELMEC S.A. Orastie

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ALE ANULUI 2018



În numele

SOCIETĂȚII CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L.

Sediul social: Municipiul Hunedoara, str. George Enescu, nr.16, bl.16/3, jud. Hunedoara

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 1232/2014

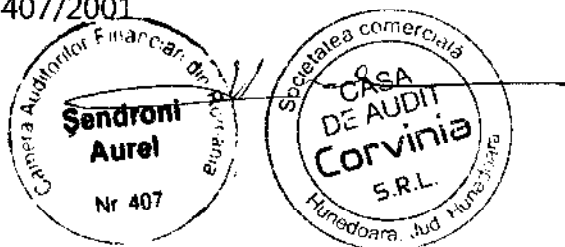
AUDITOR FINANCIAR

SENDRONI AUREL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari

din Romania cu numarul 407/2001

Hunedoara, 22.05.2019



Auditor : CASA DE AUDIT CORVINIA SRL

Sediul: Municipiul Hunedoara, str. George Enescu, nr.16, bl.16/3, jud. Hunedoara

Entitate Auditată : PRELMEC S.A. Orastie

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ALE ANULUI 2018

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

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2018

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					997,372
Patrimoniul regiei	0					0
Prime de capital	2					2
Rezerve legale	38025	1015				39040
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare	0					0
Alte rezerve	196483			196483		0
Actiuni proprii	0					0
Rezultatul raportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 0					0
	Sold D	489583	117371	196483		410471
Rezultat raportat provenind din corectarea erorilor contabile	Sold C 0					0
	Sold D	0				0
Rezultat raportat 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 232	126		232		126
	Sold D	117603	949790	1087553		-20160
Repartizarea profitului	0	1014				1014
Total capitaluri proprii	649,941	-1,067,034	0	1,087,785	0	670,228

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



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



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

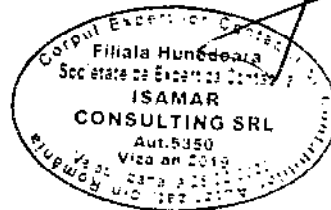
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la 31.12.2018

Flux de numerar	2017	2018
+ Profit sau pierdere	-117,371	20,286
+ Amortizare inclusa in costuri	17,490	15,210
- Variatia stocurilor	35,104	-2,564
- Variatia creantelor	204,397	-15,289
+ Variatia furnizorilor si clientilor creditori	139,174	23,612
- Variatia altor elemente de activ	41,150	-41,150
+ Variatia altor pasive	755,113	-15,209
=	513,755	102,902
Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)		
+ Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe		
- Achizitii de imobilizari		
- Cheltuieli pt imobilizari corporale si necorporate valorificate	65,711	84,002
+ =	-65,711	-84,002
Flux de numerar din activitatea de investitii (B)		
+ 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		
+ =	0	0
Flux de numerar din activitatea financiara (C)		
+ Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	0	448,044
+ Flux de numerar net (A+B+C)	448,044	18,900
=	448,044	466,944

Administrator unic,
Ing.
Gherbea Filip-Nicolae




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



SC PRELMEC SA
CUI RO 16790682
Capital social: 997372 lei
Sediu: Orastie, Str. N. Titulescu, nr. 60

NOTE EXPLICATIVE LA 31.12.2018

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.	189.817	103.292	4.877	288.232	131.132	14.036	0	145.168
Alte instalatii	7.352	0	0	7.352	1.029	0	0	1.029
Imobilizari in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari Necorporale	2.360	797	752	2.405	1.657	1.174	752	2.079
Total	199.529	104.089	5.629	297.989	133.818	15.210	752	148.276

Intrarile sunt explicitate dupa cum urmeaza:

- Suma de 103.292 lei reprezinta achizitia unei Masini de debitat cu plasma si oxigaz 2000x6000, comandata CNC, actionare pinion cremaliera cu 2 axe., nr. inv. 3001640, PIF 12 2018, care a fost achizitionata in locul Foarfecii ghilotina hidraulica pentru 10-12 mm si lungime de 3000 mm, deoarece s-a considerat masina de debitat ca fiind mai utila;

- Suma de 797 lei reprezinta achizitie licenta ciel salarii in 02.2018, semnatura digitala in 06.2018 si program antivirus 09.2018.

Iesirile reprezinta:

- Valorificarea prin casare a unor imobilizari necorporale: doua licente antivirus, certificat digital amortizate 100% si actualizate cu altele;
- Scoaterea din functiune si vanzarea prin licitatie publica cu stigare catre Service Macchine Utensili SMU SRL, a masinii de rectificat TOS 63/3000, nr. inventar 3001417, an PIF 1990, neamortizata, conform aprobarii A.G.A. a S.C. PRELMEC S.A. Hot. Nr. 4 / 04.10.2018, cu suma de 130.541,60 lei.

NOTA 2:

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

lei

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar 2018	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2018
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pt riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pt. depreciere imobilizari	0	0	0	0
Provizioane pt.deprecierea stocurilor	0	0	0	0

Provizioane pentru deprecierea creantelor clienti	26.057	0	0	26.057
Alte provizioane	5.291	5.291	5.291	5.291
Total	31.348	5.291	5.291	31.348

S-au constituit provizioane:

- in suma de 5.291 lei 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.

S-a trecut pe venit provizionul constituit in anul 2017 pentru intocmirea si auditarea situatiilor financiare in suma de 5.291 lei.

NOTA 3 Repartizarea profitului

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	20.286
- Rezerva legala	1.014
- Acoperirea pierderii contabile din anii precedenti	19.272
articiparea salariatilor la profit	0
- Dividende de platit conform OG.nr. 64/2001	0
- Alte repartizari prevazute de lege	0
- Profit nerepartizat de transferat in rezultat reportat	0

Conducerea executiva propune ca 5% din profitul realizat sa fie utilizat pentru completarea rezervei legale care nu este inca la 20% din capitalul social iar diferenta sa fie utilizata pentru acoperirea pierderii contabile din anul 2015, Rezultat reportat an 2015 – ct. 1171.8.

Toate aceste repartizari vor avea loc dupa aprobarea Situatiilor financiare anuale si a Repartizarii profitului de catre A.G.A a S.C. PRELMEC S.A.

NOTA 4 Analiza rezultatului de exploatare (lei)

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	806.723	821.740
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	926.891	917.885
3. Cheltuielile activitatii de baza	728.753	772.526
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	56.507	53.319
5. Cheltuieli indirecte de productie	141.631	92.040
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-120.168	-96.145
7. Cheltuieli de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administratie	9.004	5.171
9. Alte venituri de exploatare	11.569	121.476
10. Rezultatul de exploatare (6-7-8+9)	-117.603	20.160

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	821.740	0	0
CREANTE TOTALE	189.108	189.108	0
DATORII	162.786	162.786	0
RAPORT CREANTE/DATORII	1,16	1,16	

NOTA 6
Principii, politici si metode contabile

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu cerintele OMFP 129 / 18.01.2019.

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 2.861/20.10.2009, 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 2018 societatea a avut:

- un numar de 31 mijloace fixe in conservare cu o val. de inventar de 56.167,02 lei si o val. amortizata de 30.957,78 lei. Din cadrul acestora s-a vandut un mijloc fix cu valoarea de 4.877,24 lei neamortizat, la finalul anului cu ocazia inventarierii ramanand in conservare 30 mijloace fixe cu o val. de inventar de 51.289,78 lei si o val. amortizata de 30.957,78 lei. S-a propus ca 50 mijloace fixe sa fie in activitate cu valoarea de inventar de 244.294,63 lei si val. amortizare de 115.239,39 lei, pentru care s-a inregistrat amortizare in anul 2018. Mentionam ca in luna decembrie 2018, a intrat in functiune fiind calculata amortizare pentru Masina de debitat tabla cu plasma/oxigaz comandata CNC, nr.inv.3001640.
- pentru anul 2019 s-a mentinut propunerea de conservare existenta in anul 2018.

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 concordenta cu destinatia lor 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 unic care detine puteri depline. Conducerea executiva se realizeaza de directorul executiv al societatii, numit de catre administratorul unic si incadrat cu contract de mandat. Salarizarea acestora se face in baza hotararilor interne ale societatii.

Structura fondului de salarii pe anul 2018 a fost:

Total fond de salarii, din care	518.325
- director executiv cu contract de mandat din 09.07.2018	36.465
- pers.cu contract de munca pe per. Determinata	29.874
- pers.cu contract de munca pe per.nedeterminata	401.847
- cheltuieli cu tichete de masa	36.206
- alte chelt.salariale: A.G.A., Adm. unic, secretar C.A.	13.933
Cheltuielile cu asigurarile sociale au fost in suma de	18.247

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

La inceputul anului 2018:

- unitatea avea 14 salariati si un administrator unic, din care:
 - 13 salariati cu contract de munca pe perioada nedeterminata, din care 11 cu 8 ore, unul cu 6 ore si unul cu 2 ore;
 - 1 salariat cu contract de munca pe perioada determinata si norma de 4 ore/zi,

In cursul anului 2018:

Au fost angajati:

- 1 muncitor lacatus pe perioada determinata cu norma de 8 ore/zi,

- 1 inginer tehnolog cu norma de 8 ore/zi pe perioada determinata,
- 1 director executiv cu contract de mandat.

Au lichidat:

- 1 inginerul tehnolog cu CIM pe perioada determinata, fiind incadrat ulterior ca director executiv,
- 1 un muncitor cu CIM pe perioada determinata cu 4 ore/zi,
- 1 sef atelier cu 6 ore/zi cu contract pe perioada nedeterminata,
- 1 economist cu norma de 8 ore/zi pe perioada nedeterminata.

Astfel ca la finele anului 2018, structura de personal era urmatoarea:

- administrator unic 1 cu indemnizatie lunara de conducere, fara CIM.
- director executiv 1 cu norma de 8 ore/zi cu contract de mandat
- economist 1
- inginer asig.calitate 1 cu 2 ore/zi, pe perioada nedeterminata
- strungar 4
- frezor 2
- lacatus 3
- rectificator 1

Total: 14 persoane din care 12 salariați, 1 director executiv cu contract mandat si un administrator unic.

In cursul exercitiului financiar nu au fost probleme cu plata drepturilor salariale. Societatea nu a inregistrat datorii la la contributii fata de bugetul de stat si bugetul fondurilor speciale. Au fost calculate majorari si penalitati de intarziere la bugetul consolidat al statului in suma de 96,00 lei. Sumele au fost achitate la zi.

NOTA 9

Indicatori economico financiari

NOTA 9 : Calculul și analiza principalilor indicatori econopmico-financiari

Denumire Indicatori	Indicatori calculați la 31.12.2018
1. Indicatori de lichiditate :	
A) Indicatorul lichidității curente (Indicatorul capitalului circulant) -valoarea recomandată acceptabilă-în jurul valorii de 2 ; -oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.	$= \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{688.592}{162.786} = 4,23$
b) Indicatorul lichidităților imediate (indicatorul test acid)	$= \frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{656.052}{162.786} = 4,03$
2. Indicatori de risc :	
a) Indicatorul gradului de îndatorare Unde : Capital împrumutat = credite peste un an ; -capital angajat = capital împrumutat + capital propriu	$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \text{NEGATIV}$
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.	$= \frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}} = \text{Nr.de ori}$ NEGATIV

3. Indicatorii de activitate (indicatori de gestiune)-furnizează informații cu privire la : -Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)-aproximează de câte ori stocul a fost rulat pe parcursul exercițiului financiar. Sau -nr. de zile de stocare-indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate	$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} = \text{Număr de ori} = \frac{917.885}{33.822} = 27,14$ $\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{33.822}{917.885} \times 365 = 13,45 \text{ zile}$
-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)	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{208.641}{821.740} \times 365 = 92,67 \text{ zile}$
-Viteza de rotație a creditelor-furnizor-aproximează numărul de zile de creditare pe care persoana juridică îl obține de la furnizorii săi.	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)}} \times 365 = \frac{42.034}{203.778} \times 365 = 75,29 \text{ zile}$
-viteza de rotație a activelor imobilizate-evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{821.740}{149.387} = 5,50$
-Viteza de rotație a activelor totale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{821.740}{838.305} = 0,98$
4. Indicatori de profitabilitate-exprimă eficiența persoanei juridice în realizarea de profit din resursele disponibile : a) Rentabilitatea capitalului angajat-reprezintă profitul pe care îl obține persoana juridică din banii investiți în afacere : 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	$\frac{\text{Profitul înainte plății dobânzi și a impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{20.286}{675.519} = 0,03$
b) Marja brută din vânzări	$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \text{NEGATIV}$

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 J20/1425/24.09.2004.

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

Infintarea 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 infintare (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 Inscriere 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 inscrisa 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 inscriere 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 a inregistrat profit contabil in anul 2018, dar a inregistrat pierdere fiscala cumulata la 2018, si in aceasta situatie nu a inregistrat impozit pe profit. Din profitul contabil s-a constituit rezerva legala si diferenta a fost utilizata pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti. 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 micsorarii 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 cursul anului 2017, societatea a achitat pana in luna iulie 2017 si partial in august chiria lunara datorata, in compensare directa cu factura 1007/30.01.2015 care reprezenta reabilitari refacturate catre S.C. Uzina Mecanica Orastie S.A. Suma compensata in anul 2017 a fost de 35.583,92 lei, aceasta compensare incheindu-se in august 2017.

4) In cursul anului 2018 s-a incheiat repartizarea pe cheltuieli lunare din contul 471.analitic, a cheltuielilor efectuate cu reabilitarea spatiului luat in chirie in anul 2013 si a celor efectuate cu mutarea masinilor. Suma trecuta pe cheltuieli in cursul anului 2018 conform scadentarelor aprobate a fost de 41.150,61 lei.

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

Onorariile persoanelor care auditeaza situatiile financiare anuale in suma de 3.900 lei si a societatii autorizate CECCAR ce semneaza situatiile financiare anuale, in suma de 650 lei, au fost achitate in anul 2018. S-a achitat si indemnizatia cuvenita administratorului unic.

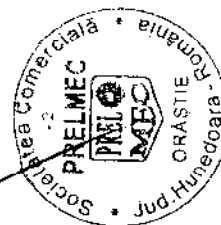
d) Angajamente acordate;

NU ESTE CAZUL

e) Angajamente primite;

NU ESTE CAZUL

Administrator unic
Ing. *[Signature]*
Gherbă Filip-Nicolae



S.C. ISAMAR CONSULTING S.R.L.

Persoane juridice autorizate, membre CECCAR

Nr.inreg.in org.profesional

005350



S.C. PRELMEC S.A. ORĂȘTIE
Str. N. Titulescu Nr. 60
Cod 335700 Loc. Orăștie
Jud. Hunedoara - ROMÂNIA
Tel. 0755055106; Fax.0254/247964

Nr. 981/22.05.2019

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 2018

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 imobilizărilor 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 31.12.2018 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 31.12.2018 și în special Bilanțul partea a II-a se observa evoluția capitalului propriu în perioada analizată.

Nr. crt	Explicații	Perioada		Lei
		31.12.2017	31.12.2018	Abatere
1.	Capital social subscris și vărsat	997.372	997.372	0
2.	Rezerve din reevaluare	0	0	0
3.	Rezerve legale	38.025	39.040	1.015
4.	Prime de capital	2	2	0
6.	Alte rezerve	196.483	0	-196.483
5.	Rezultat reportat	-464.570	-385.458	79.112
6.	Rezultatul exercitiului	-117.371	20.286	137.657
7.	Repartizarea profitului	0	1.014	1.014
8.	Capital propriu	649.941	670.228	20.287

Din datele prezentate se poate observa o creștere a capitalului propriu ca urmare a obținerii de profit în anul 2018. Rezervele din reevaluare s-au retransat la începutul anului 2015 trecând de pe contul 105 în contul 1175 (reglementarea dată de OMFP 1802/2014).

ANALIZA EVOLUȚIEI, ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII LA 31.12.2018

5. Realizarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli

Structura bugetară pe perioada analizată a avut în vedere bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018.

Nr. crt.	Denumire indicatori	Mii Lei		
		Prevăzut	Realizat	Procent de realizare [%]
1	2	3	4	5=4/3
1.	VENITURI TOTALE, din care:	1.499	943	62,91
1.1	-Venituri din exploatare	1.499	943	62,91
1.2	- Venituri financiare	0	0	X
1.3	-Venituri excepționale	0	0	X
2.	CHELTUIELI TOTALE, din care:	1.499	923	61,57
2.1	-Cheltuieli de exploatare	1.499	923	61,57
2.2	-Cheltuieli financiare	0	0	X
2.3	-Cheltuieli excepționale	0	0	X
3.	REZULTATUL BRUT, din care:	0	20	X
3.1	-Rezultatul din exploatare	0	20	X
3.2	-Rezultatul financiar	0	0	X
3.3	-Rezultatul excepțional	0	0	X

Prevederile bugetare se referă la un număr mediu de 22 salariați, iar numărul mediu de angajați al anului 2018 este de 12 salariați. În acest context prevederile bugetare nu au fost realizate, dar rezultatul obținut a fost totuși mai mare decât cel corespunzător numărului redus de personal la aceeași productivitate și astfel s-a obținut profit.

Gradul de realizare a bugetului de venituri și cheltuieli este prezentat mai jos:

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an 2018		
				Aprobat	Realizat 2018	%
				Ordin ME 604/22.05. 2018 si 2340/18.06 2018 MFP si 1742/05.06 .2018 MMJS		
0	1	2	3	4	5	6=5/4*100
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	1.499	943	62,91
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	1.499	943	62,91
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	1.481	822	55,50
		a1) din vânzarea produselor	4	1.200	634	52,83
		a2) din servicii prestate	5	281	188	66,90
		a3) din redevențe și chirii	6			
		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			-
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	15	-11	-73,33
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	3	132	4400,00
		f1) din amenzi și penalități	15	1		
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16		131	0
		- active corporale	17		131	0
		- active necorporale	18			
	f3)	din subvenții pentru investiții	19			
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20			
	f5)	alte venituri	21	2	1	50,00
		,- venituri conform OUG 95/2002	21a			
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	0	0	
	a)	din imobilizări financiare	23			

	b)	din investiții financiare	24			
	c)	din diferențe de curs	25			
	d)	din dobânzi	26			
	e)	alte venituri financiare	27			
3		Venituri extraordinare	28			
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)		29	1.499	923	61,57
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:		30	1.499	923	61,57
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:		31	585	362	61,88
A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:		32	415	221	53,25
a)	cheltuieli cu materiile prime		33	350	167	47,71
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:		34	35	36	102,86
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	2	0	0
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	8	6	75,00
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar		37	5	1	20,00
d)	cheltuieli privind energia și apa		38	25	17	68,00
e)	cheltuieli privind mărfurile		39			
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:		40	59	53	89,83
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile		41	8	1	12,50
b)	cheltuieli privind chirile (Rd.43+Rd.44) din care:		42	50	51	102,00
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	50	51	102,00
	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	111	88	79,28
a)	cheltuieli cu colaboratorii		47	15	12	80,00
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:		48	6	8	133,33
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49	6	8	133,33
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	7	3	42,86
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:		63	3	3	100,00
	- 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	4	3	75,00
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:		69	2	1	50,00
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70			
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	1	0	0
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	1	1	100,00
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73			
		-aferente 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			
j)	alte cheltuieli		78	70	55	78,57
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:			79	4	5	125,00
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	1	1	100,00

f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	3	4	133,33
C.	Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:	86	888	536	60,36
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	813	475	58,43
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	710	432	60,85
	a) salarii de bază	89	539	307	56,96
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	165	119	72,12
	c) alte bonificații (conform CCM)	91	6	6	100,00
C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	103	43	41,75
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	36	7	19,44
	- 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		2	
	b) tichete de masă;	96	67	36	53,73
	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 și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.112), din care:	104	58	50	86,21
	a) pentru directori/directorat	105	43	36	83,72
	-componenta fixă	106	43	36	83,72
	-componenta variabilă	107			
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	13	12	92,31
	-componenta fixă	109	13	12	92,31
	-componenta variabilă	110			
	c) pentru AGA și cenzori	111		2	
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	2		
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	17	11	64,71
D.	Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:	120	22	20	90,91
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	121	1	0	

		- către bugetul general consolidat	122			
		- către alți creditori	123	1		
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	124		5	
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125			
	d)	alte cheltuieli	126	2	0	0,00
		- alte cheltuieli conf OUG 95/2002	126a			
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	19	15	78,95
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128	0	0	X
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129	5	5	100,00
	f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	130			
	f1.2)	- provizioane in legatura cu contractul de mandat	130a			
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	131	5	5	100,00
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132	5	5	100,00
		- din participarea salariaților la profit	133			
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134			
		- venituri din alte provizioane	135	5	5	100,00
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	0	20	X
		venituri neimpozabile	146	19	22	115,79
		cheltuieli nedeductibile fiscal	147	24	21	87,50
IV		IMPOZIT PE PROFIT	148			
V		DATE DE FUNDAMENTARE	149			
	1	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87)	150	813	475	58,43
	2	Cheltuieli cu salariile (Rd.88), din care:	151	710	432	60,85
		Cheltuiala salarială conf. art.59 alin.1, lit.a) din Legea 6/2017	151a	28		
	3	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	24	12	50,00
	4	Nr.mediu de salariați	153	22	12	54,55
		Nr. mediu de salariați in activitate	153 a	22	11	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	2.943	3.250	110,43
	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	2.534	3.250	128,26
6	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.153a)	156	68,14	85,73	125,82
	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 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			
8		Creanțe restante, din care:	164	30	85	283,33
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	165		54	
		- de la operatori cu capital privat	166	30	31	103,33
		- de la bugetul de stat	167			
		- de la bugetul local	168			
		- de la alte entități	169			
9		Credite pentru finanțarea activității curente(sold ramas de rambursat)	170			

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

6.Situatia patrimoniala

Din bilanțul încheiat la 31.12.2018 se prezintă situația patrimonială simplificată și structurată pe elementele de activ și pasiv ale societății.

Nr. crt	Explicații	Lei	
		31.12.2017	31.12.2018
1.	Imobilizări	65.711	149.713
2	Stocuri	35.104	32.540
3.	Creanțe	204.397	189.108
4	Inv. financiare pe termen scurt	0	0
5.	Disponibil	448.044	466.944
6.	Cheltuieli în avans	41.150	0
	TOTAL ACTIV	794.406	838.305
1.	CAPITAL SOCIAL	997.372	997.372
2.	Prime de capital	2	2
3.	Rezerva legala	38.025	39.040
4.	Rezerve din reevaluare	0	0
5.	Alte rezerve	196.483	0
5.	Rezultat reportat	-464.570	-385.458
6.	Rezultatul exercitiului	-117.371	20.286
7.	Repartizarea profitului	0	1.014
	TOTAL CAPITAL PROPRIU	649.941	670.228
6.	Datorii < 1 an	139.174	162.786

7.	Datorii > 1 an	0	0
8.	Provizioane pt. riscuri	5.291	5.291
9.	Subvenții pt. investiții	0	0
10.	Venituri înregistrate în avans	0	0
	TOTAL PASIV	794.406	838.305

Din datele prezentate poate fi formulata următoarea concluzie:

- s-a înregistrat o creștere a activului societății datorită creșterii imobilizărilor corporale prin achiziționarea unui mijloc fix;
- s-a înregistrat o creștere a capitalului propriu pe seama înregistrării de profit la finele anului 2018;
- au fost lichidate în cursul anului 2018, cheltuielile în avans, ce se repartizau pe cheltuieli lunare și reprezentau cheltuielile efectuate cu 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.

7. Analiza activelor imobilizate

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

Explicații	31.12.2017	31.12.2018	Lei
			Abatere
Imobilizări necorporale	703	326	-377
Terenuri	0	0	0
Imobilizări corporale	65.008	149.387	84.379
Imobilizări în curs	0	0	0
Imobilizări financiare	0	0	0
TOTAL IMOBILIZARI	65.711	149.713	84.002

Evoluția activelor imobilizate este în strânsă concordanță cu evoluția societății și anume o creștere a valorii mijloacelor fixe corporale ca urmare a achiziționării cu suma de 103.292 lei a unei Mașini de debitat cu plasma și oxigaz 2000 x 6000 mm, comandată CNC, acționare pinion cremaliera cu 2 axe., nr. inv. 3001640, PIF 12 2018.

A fost aprobată pentru scoatere din funcțiune și valorificare prin vânzare prin licitație publică cu strigare a unui mijloc fix- Mașina de rectificat TOS 63/3000, nr. inventar 3001417, an PIF 1990, neamortizată, conform aprobării A.G.A. a S.C. PRELMEC S.A. Hot. Nr. 4 / 04.10.2018. Vânzarea s-a efectuat prin licitație publică cu strigare către firma Service Macchine Utensili SMU SRL cu suma de 130.541,60 lei.

8. Situația creanțelor și 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	821.740		
2.	CREANTE	189.108	189.108	0
3.	DATORII	162.786	162.786	0
	Raport creanțe/datorii	1,16	1,16	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. Situația obligațiilor bugetare la 31.12.2018

Societate nu are obligații restante la bugetul consolidat al statului și nici la furnizori:

Lei

Nr.crt.	Denumirea obligatiei bugetare	Debit	Majorari si penalitati	Restant
1	Contrib.asig.soc de stat	15.951	0	0
2	Contrib. Asig.sociale de sanatate	6.116	0	0
3	Contrib.asiguratorie de munca	1.376	0	0
4	Impozit pe salarii	4.336	0	0
5	TVA	1.645	0	0
6	Furnizori	56.568	0	0
	TOTAL	85.992	0	0

Obligatiile la bugetul consolidat al statului au fost achitate in 18.01.2019. In cursul anului 2018, au fost calculate majorari si penalitati de intarziere la obligatii bugetare in suma de 96,00 lei care au fost achitate in 28.02.2018. Nu au fost inregistrate majorari si penalitati la bugetul local.

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.

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2018	Transferuri		Lei Sold la 31 decembrie 2018
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pt. Riscuri si cheltuieli (pentru semnarea si auditare sit.financiare)	5.291	5.291	5.291	5.291
Provizioane pt. deprecieri imobilizări	0	0	0	0
Provizioane pt. deprecierea stocurilor	0	0	0	0
Provizioane pt.deprecierea creanțelor	26.057	0	0	26.057
Provizioane pt. Deprec. Imob. Financiare	0	0	0	0
TOTAL	31.348	5.291	5.291	31.348

S-au constituit provizioane:

- in suma de 5.291 lei 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.
- s-a trecut pe venit provizionul constituit in 2017 pentru aceleasi servicii executate.

11.Inventarierea patrimoniului la 31.12.2018

In conformitate cu art. 8 din Legea contabilitatii 82/1991, prin Decizia nr. 21/14.11.2018 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. 95 / 15.01.2019 si au fost inregistrate in evidentele contabile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare pentru anul 2018.

12. Calculul Impozitului pe Profit

Activitatea curenta a societatii la sfarsitul anului financiar 2018 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 31.12.2018
1.	Venituri din exploatare	943.216
2.	Cheltuieli din exploatare	923.056
3.	Rezultat din exploatare (rd.1-rd.2)	20.160
4.	Venituri financiare	126

5.	Cheltuieli financiare	0
6.	Rezultat financiar (rd.4-rd.5)	126
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)	20.286
11.	Elemente similare veniturilor	0
12.	Elemente similare cheltuielilor	0
13.	Rezultat dupa includerea elem.similare veniturilor/cheltuielilor (rd.10+rd.11-rd.12)	20.286
14.	Amortizare fiscala	15.210
15.	Cheltuieli cu dob.si diferentele de curs valutar reportate din perioada precedenta	0
16.	Rezerva legala deductibila	1.014
17.	Provizioane fiscale	0
18.	Alte sume deductibile	0
19.	Total deduceri	16.224
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	5.291
24.	Total venituri neimpozabile (rd.20+rd.21+rd.22+rd.23)	5.291
25.	Profit/Pierdere (rd.13-rd.19-rd.24)	-1.229
26.	Cleltuieli cu impozitul pe profit	0
27.	Cleltuieli 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	96
29.	Cheltuieli de protocol care depasesc limita prevazuta de lege	182
30.	Cheltuieli cu sponsorizarea si/sau mecenat	0
31.	Amortizare contabila	15.210
32.	Cheltuieli cu provizioanele ce depasesc limita prevazuta de lege	5.291
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	20
37.	Total cheltuieli nedeductibile	20.799
38.	Total profit impozabil/pierdere fiscala pentru anul de raportare inainte de reportarea pierderii (rd.25+rd.37)	19.570
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	550.687
43.	Profit impozabil/Pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori (rd.38+rd.39+rd.40-rd.41-rd.42)	-531.117
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 a realizat profit contabil si are de acoperit o pierdere fiscala cumulata de 550.687 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 31.12.2018
1.	Venituri totale	Lei	943.342
1.1	Venituri din exploatare	Lei	943.216
2.	Salarii brute personal angajat, din care:	Lei	518.325
2.1	- Conducatorul unitatii	Lei	36.465
2.2	- AGA, Administrator unic	Lei	13.933
3.	Număr mediu scriptic de personal, din care	Om	12
3.1	- numar mediu personal în activitate	Om	11
4.	Câștig mediu realizat pt.personalul în activitate (fara AGA, administrator unic, conducatorul unitatii)	Lei/Om	3.544,90
5.	Productiv. muncii aferente pers. în activitate rd.1.1/rd.3.1	Lei/Om	85.746,91

Venitul și productivitatea muncii sunt influentate de venitul obținut din vânzarea mijlocului fix cu suma de 130.541,60 lei. În cazul în care nu se ține cont de acest venit se obține o productivitate de 73.897,45 lei care oricum este superioară celei prevăzute în BVC –ul aprobat pentru 2018 de 68.140,00 lei.

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:
688.592 / 162.786

-lichiditate relativă = total active circulante/total pasive curente = 4,23 (preferat minim 1,2)

656.052 / 162.786

-lichiditate rapidă = (total active circulante – stocuri)/total pasive curente = 4,03 (recomandat = 0,65)

b). Indicatori de solvabilitate :
670.228 / 838.305

-solvabilitate patrimonială = capitaluri proprii/total pasiv = 0,80 (de preferat minim = 0,3)

c). Autonomie financiară
162.786 / 838.305

-rata globală de îndatorare = datorii totale/total pasiv x 100 = 19,42

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 :

- Înființarea 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 Turnătoriei 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 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 îngrădire, 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 puneau 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, cînsiderand de la sine inteles, continuarea și dezvoltarea, relatiilor de afaceri cu INDEPENDENTA Sibiu și alte firme cu producție preponderentă pentru export. Privind retrospectiv acum ne dam seama ca am

colaborat la finaluri de contracte pentru export care trebuiau realizate pana la finele anului astfel ca si conditiile financiare (pretul, modalitatile de plata, conditiile de receptie etc.) au fost surprinzator de favorabile.

Aceasta abordare ne-a lasat complet nepregatiti si descoperiti in fata efectelor dure ale crizei in anul 2009.

Anul 2009.

Situatia economico- financiara s-a deteriorat rapid din primul trimestru al anului. Volumul activitatii economice a scazut la jumatate fata de anul precedent, iar societatea a fost nevoita sa ia masuri dure cum au fost: disponibilizarea unui numar de 4 persoane in prima jumatate a anului si utilizarea prevederilor somajului tehnic.

In partea a doua a anului am intrat in colaborare cu societatea TEA SRL Cugir, iar in trimestrul IV am incheiat un contract de colaborare in domeniul fabricatiei transmisiilor pentru tractoare. In acelasi timp TEA Cugir, a demarat fabricatia transmisiilor pe un spatiu inchiriat in societatea noastra.

Anii 2010 si 2011.

Fata de anul 2009 volumul activitatii economice a crescut usor, cu precadere in prima parte a anului. Dupa oprirea fabricatiei de transmisii pentru tractoare de catre TEA Cugir, incarcarea s-a redus la ceva mai mult de jumatate, in ultima parte a anului (trim.IV) veniturile au scazut, iar situatia financiara s-a deteriorat din nou.

Dupa 2 ani de contract, relatia cu TEA Cugir s-a redus la contractul de inchiriere iar in continuare nu se intrevad perspective de reluare si dezvoltare a colaborarii.

Dupa etapele parcurse in anul 2008 privind privatizarea societatii: reevaluarea patrimoniului, aprobarea vanzarii si organizarea licitatiilor in ultima parte a anului, la care nu s-a prezentat nici un potential cumparator, aceasta activitate a intrat intr-un punct mort si pana la finele anului nu s-au mai facut pasi semnificativi.

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

Anii 2012-2016

Inceputul anului 2012 a adus primele semnale pozitive de reluare a acestor demersuri. Astfel am inceput colaborarea cu societate 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 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 calitate 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	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

	Tratament Termic			127.516,71	1007/30.01.2015	
	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 20.799,96/2017 10.399,92/2018
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 11.321,16/2017 5.660,23/2018
	Total	120.453,79			16.060,15/2018

Totalul trecut pe cheltuieli in perioada 2014-2018 este de 120.453,79 lei. A fost trecuta pe cheltuieli in anul 2018, suma de 16.060,15 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 39.542,04/2017 19.771,16/2018
	Total	159.212,08			19.771,16/2018

Totalul trecut pe cheltuieli in perioada 2014-2018 este de 159.212,08 lei. A fost trecuta pe cheltuieli in anul 2018, suma de 19.771,16 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 11.035,25 lei in perioada 2014-2017 (298,25 lei in 2014; 3.579 lei anii 2015, 2016 si 2017). A fost trecuta pe cheltuieli in anul 2018, suma de 1.789,33 lei.

f) Cheltuiala cu mutarea utilajelor a fost în suma de 27.700,57 lei. A fost trecută pe cheltuieli suma de 17.110,88 lei în perioada 2014-2017 (2.991,44 lei în 2014; 7.059,72 lei în anii 2015, 2016 și 2017 adică total 24.170,60 lei). A fost trecută pe cheltuieli în anul 2018, suma de 3.529,97 lei.

g) Cheltuiala cu achiziție și montare pod rulant de 3,2 tf x 16 m = 21.297,75 lei (s-a amortizat lunar începând cu data de 01.01.2015, în anul 2017 încheindu-se amortizarea lui).

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

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

În anul 2018 conform Hot. Nr. 4 / 04.10.2018 a A.G.A. a S.C. PRELMEC S.A.s-a aprobat:

- Achiziționarea unei Foarfeci ghilofina hidraulică pentru 10-12 mm și lungime 3.000 mm, care ulterior nu a mai fost achiziționată, fiind considerat mai util achiziționarea unei Masini de debitat cu plasma și oxigaz 2000x6000, comandată CNC, acționare pinion cremaliera cu 2 axe. Aceasta a fost achiziționată cu suma de 103.292,16 lei de la S.C. GENERAL NUMERIC S.R.L.Sibiu și a fost pusă în funcțiune în luna decembrie 2018 cu nr. inv. 3001640. Achiziția s-a realizat din surse proprii cu fondurile provenite din vânzarea la licitație a mijlocului fix precizat în continuare;

- Scoaterea din funcțiune și vânzarea prin licitație publică cu stigare către Service Macchine Utensili SMU SRL, a masinii de rectificat TOS 63/3000, nr. inventar 3001417, an PIF 1990, neamortizată, cu suma de 130.541,60 lei.

O nerealizare majoră a anului 2018, constă în faptul că nu s-a reușit achiziția noii locații din motive care tin de politica ministerului tutelar în domeniul privatizării. Datorită acestui fapt S.C. PRELMEC S.A. este nevoită să plătească chirie lunară proprietarului S.C. UZINA MECANICA ORASTIE S.A., chirie care se ridică la valoarea de 50.220 lei/an. Dacă nu se rezolvă în cel mai scurt timp achiziția noii locații societatea își va cheltui resursele financiare obținute din vânzarea activelor.

ANALIZA ACTIVITĂȚII COMERCIALE

În anul 2018 societatea a înregistrat venituri în valoare totală de 943 mii lei.

Se constată că 66,17 % din volumul veniturilor de exploatare a fost realizat din vânzarea produselor, 19,83% reprezintă venituri din prestări servicii, 14% reprezintă venituri din operațiuni de capital (vânzări de mijloace fixe).

Structura veniturilor din activitatea de bază repartizată pe principalii clienți a fost următoarea:

Nr.	Denumire client	Valoare facturată (lei)	Pondere în volumul vanzarilor (%)
1.	ARCELOR MITTAL Hunedoara	221.796	26,99
2.	UM Orastie SA	155.618	18,94
3.	RECOMSID S.A. Hunedoara	127.081	15,46
4.	T.M.K Resita	120.945	14,72
5.	Industria Sarmei Campia Turzii S.A.	95.379	11,61
6.	Claus Service S.R.L.Aiud	17.839	2,17
7.	SC Oteluri și Debitari S.R.L.	17.592	2,14
8.	Delta Mineral S.R.L.	13.817	1,68
9.	S.C. Termoteam Lux SRL Hunedoara	9.518	1,16
10.	S.C. Aldona Prest S.R.L.	7.035	0,86
11.	Societatea de Transport Public S.A.	6.750	0,82
12.	S.C.Activitatea Goscom S.A.	5.054	0,62
13.	S.C. AGAT PRODEX S.R.L.	4.166	0,51

14.	Angrenaje Roti Dintate Toda S.R.L.	3.573	0,43
15.	S.C. Metalcos S.R.L.	2.480	0,30
16.	S.C. Filplast S.R.L.	2.098	0,26
17.	Diversi	10.999	1,33
18.	TOTAL	821.740	100,00

Constatam ca in acest an ARCELOR MITTAL Hunedoara, urmata de S.C. Uzina Mecanica Orastie S.A., au fost principalii nostri clienti. S-au atras si alti clienti cum ar fi RECOMSID Hunedoara, TMK Resita S.A., si mai nou Industria Sarmei Campia Turzii S.A.

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.	S.C. Pacehana Piese Turnate SRL	49.530	24,45
2.	S.C. Floradis Company SRL	41.626	20,55
3.	S.C. Bogner Edelstahl S.R.L.	22.168	10,94
4.	LAROMET METAL S.A.	11.744	5,80
5.	Italinox Romania S.R.L.	10.558	5,21
6.	S.C. Union Otel S.R.L.	10.280	5,07
7.	S.C.Rulwest S.R.L.	8.410	4,15
8.	Grup Metal Trading S.R.L.	8.392	4,14
9.	S.C. Uzina Mecanica Orastie SA	5.204	2,57
10.	S.C. Luxvados Impex S.R.L.	4.645	2,29
11.	Metaltim Centru de Debitare S.R.L. Cluj	4.403	2,17
12.	Iscar Tools S.R.L.	4.257	2,10
13.	Adorian Dra Company S.R.L.	3.929	1,94
14.	S.C.Thunder Tools S.R.L.	2.725	1,35
15.	Prima Comp 2005 S.R.L.	2.081	1,03
16.	Fatcom Impex S.R.L.	1.796	0,89
17.	Diversi	10.853	5,35
18.	TOTAL	202.601	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	Mii Lei
				%
1	Trimestrul I	370	267	72,16
2	Trimestrul II	371	156	42,05
3	Trimestru III	370	224	60,54
4	Trimestrul IV	370	175	47,30
5	Anul 2018	1.481	822	55,50

In final se impun urmatoarele concluzii:

1. Activitatea economica in anul 2018 s-a realizat cu rezultate financiare pozitive: profit in valoare de 20.286 lei;
2. Categoria de venit care a contribuit la rezultatul financiar pozitiv, este legat de vanzarea mijlocului fix Masina de rectificat TOS 63/3000. Vanzarea a dus la cresterea veniturilor de exploatare cu suma de

131.541,60 lei. Fara aceasta suma, veniturile totale ar fi fost de 811.800 lei iar rezultatul financiar ar fi fost pierdere in suma de 104.297 lei
 $[811.800 - (923.056 - 800 - 96 - 325 - 861 - 4.877) = 811.800 - 916.097 = 104.297]$.

Corectia cheltuielilor este prezentata in continuare:

- 800 lei raport evaluare mijloc fix vandut
- 96 lei cheltuieli protocol licitatie
- 325 lei cheltuieli anunt licitatie
- 861 lei amortizare mijloc fix achizitionat
- 4.877 lei valoare neamortizata mijloc fix vandut

Profitul rezultat este, dupa cum am aratat dintr-o operatiune care nu este uzuala in cadrul obiectului de activitate al societatii, mai jos prezentandu-se o simulare cu rezultatul financiar pentru cele 4 trimestre neinfluentat de aceasta valoare:

**EVOLUTIA
PRINCIPALILOR
INDICATORI**

Corectie
fara
vz.mij.fix

DENUMIRE INDICATORI		3	6	9	12	12
1	CIFRA DE AFACERI	67253	80667	68741	48946	48946
2	VENITURI TOTALE din care,	267040	422955	646582	821740	821740
2.1	Venituri de exploatare din care:	402495	412652	636448	943342	811800
2.1.1	-productia vanduta	402435	412571	636345	943216	811674
2.1.2	-venituri din reabilitare refacturata UMO	267040	422955	646582	821740	821740
2.2	Venituri financiare	0	0	0	0	0
3	CHELTUIELI TOTALE, din care	60	81	103	126	126
3.1	Cheltuieli de exploatare, din care,	193873	411281	677279	923056	916097
3.2	Materiale	193873	411281	677279	923056	916097
3.3	Utilitati	25538	59839	162480	203778	203778
3.4	Cheltuieli salariale, din care	6296	9359	11372	16966	16966
3.4.1	Fond de salarii pe, din care:	118897	249135	379712	636672	636672
3.4.1.1	-Tichete de masa	113320	235719	343465	467927	467927
3.4.1.2	-CM fond salarii	8936	19241	27596	36206	36206
3.4.2	Director general	1172	1623	2993	2993	2993
3.4.3	CA(Ad. Unic) ,	0	0	14882	36465	36465
3.4.4	AGA,	2580	5160	7740	11635	11635
3.4.5	Contributii fond salarii	430	1290	1720	2298	2298
3.5	CM FNUASS	2567	6966	11905	18247	18247
3.6	Cheltuieli cu amortizarea	4445	5294	8674	17447	17447
3.7	Cheltuieli cu taxele locale	3778	7235	10855	15210	14349
3.8	Cheltuieli privind prestatiile externe, din care:	359	718	1078	1437	1437
3.8.1	-reabilitare refacturata UMO	38853	88334	113725	140822	139601
3.8.2	-chirie hala	0	0	0	0	0
3.8.3	-chirie utilaje	12555	25110	37665	51161	51161
3.8.4	-colaborare terti, din care:	0	0	0	0	0
3.8.4.1	- reabilitari conform scadentat	22034	48066	51574	56215	55890
3.8.4.2	- prestatii executate de UMO	20575	41151	41151	41151	41151
3.8.4.3	- salubritate	0	0	0	0	0
3.9	Alte cheltuieli, din care:	0	0	0	0	0
		162	-3339	-1943	8271	3394

3.9.1.2	Accesorii din care:	97	100	169	172	172
3.9.1.2.1	Bugetul de stat	49	49	49	49	49
3.9.1.2.2	Bug.f.d.speciale	47	47	47	47	47
3.9.1.2.3	Bugetul local	0	0	0	0	0
3.9.1.2.4	Altele	1	4	73	76	76
3.10	Cheltuieli financiare	0	0	0	0	0
4	Rezultat exercitiului, din care:	208622	1371	-40831	20286	-104297
4.1	Rezultat din exploatare	208662	1290	-40834	20160	-104423
4.2	Rezultat financiar	60	81	103	126	126
4.3	Rezultat brut fara accesorii	208719	1471	-40662	20458	-104125
4.3.1	Rezultat de exploatare corectat cu chelt.chirie	241692	67551	37882	112472	-12111
5	Numar mediu de personal la sf perioadei din care:	12	12	12	12	12
5.1	in activitate, din care	11	12	11	11	11
5.2	incarcare pe comenzi	11	11	10	10	10
5.3	CM pe FS si CO	0	0	1	1	1
5.4	in alte situatii (CM pe FNUASS)	1	1	1	1	1
5.5	concediu fara salariu	0	0	0	0	0
6	Salariul mediu brut	3148.00	3274.00	3180.00	3249.00	3249.00
6.1	in activitate	3434.00	3274.00	3469.00	3545.00	3545.00
6.2	in FNUASS	1481.67	882.33	963.78	1453.92	1453.92
7	DATORII, din care:	130222	173842	170714	162786	162786
7.1	Bugetul de stat	13277	6112	8525	7357	7357
7.2	Bugetul fondurilor speciale	11352	13252	14345	22067	22067
7.3	Bugetul local	718	718	0	0	0
7.4	Terti	104875	153760	147844	133362	133362
7.4.1	Plati restante	0	279	10766	0	0
8	Creante brute, din care:	339232	328961	359083	215165	215165
	- restante	187957	203276	220504	120179	120179
9	Productivitatea muncii	36585.00	34380.92	57849.65	85746.91	73788.65
10	Pondere fond de salarii PRELMEC in CA	42.44	55.73	53.12	56.94	56.94
11	Pondere salariu mediu in activ in W	28.16	57.14	53.97	49.61	57.65
		150.7	97.54	98.43	114.78	98.77
12	Pondere fond de salarii prev. in BVC in prod.vanduta	28.32	28.32	28.32	28.32	28.32
13	Depasirea/economie fond de salarii	14.11	27.41	24.80	28.62	28.62
14	Valoare adaugata	331748.00	255039.00	348768.00	581650.00	451329.00
15	Pondere cheltuielilor salariale in Val adaugata	35.84	97.69	108.87	92.25	118.89

3. In anul 2018 au fost trecute pe cheltuieli amenajarilor efectuate la locatia luata in chirie, mutarea si instalarea mijloacelor fixe in suma de 41.150,61lei, la data expirarii contractului in 16.06.2018 acestea fiind descarcate, dupa cum urmeaza:

- reabilitare hala tratament termic	= 18.276,67 lei
- refacere pardoseala, grup social, birou, inst.pluviala, instalatii electrice	= 17.554,64 lei
- inel si bransament apa	= 1.789,33 lei
- mutare utilaje	= 3.529,97 lei
- chirie an 2018 spatiu	= 51.160,64 lei
TOTAL	= 92.311,25 lei

Puncte slabe ale societatii:

- scaderii portofoliului de comenzi cu unul dintre clientii principali Arcelor Mittal S.A. si nereusirea compensarii acestei pierderi cu alti clienti la fel de valorosi;
- lipsa unor contracte ferme cu potentiali clienti care sa asigure o continuitate a comenzilor;
- mentinerea 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 au crescut in anul 2018;
- acordarea unor majorari salariale in vederea mentinerii personalului ocupat, majorare ce nu a putut fi sustinuta in mod corespunzator de cresterea productivitatii;
- dimensiunea redusa a activitatii determinata de numarul redus de personal din lipsa personalului calificat in deservirea utilajelor de productie clasice.

Masuri ce se impun:

- atragerea unor clienti noi si a unor lucrari de complexitate crescuta care sa permita vanzarea produselor la un pret mai mare;
- asigurarea unui numar sporit de comenzi in vederea obtinerii unui volum crescut al productiei.

ADMINISTRATOR UNIC
Ing. 
Gherbea Filip-Nicolae

