

CATRE

COMISIA NATIONALA DE VALORI MOBILIARE  
Serviciul de informare si Protectia investitorilor

934

03. IUL 2015

Referitor :RAPORT ANUAL aferent exercitiului financiar 2014

Conform Legii nr.297/2004 privind piata de capital ,Regulamentului C.N.V.M.nr.1/2006, Instructiunii nr.5/2006, actualizata prin Instructiunea nr.3/2012, va inaintam urmatoarele:

- Raportul Consiliului de Administratie conform Regulamentului CNVM nr.1/2006 pentru anul 2014.
- Bilant la data de 31.12.2014
- Contul de profit si pierdere la 31.12.2014
- Date informative, Situatie activelor imobilizate, Situatie amortizarii activelor imobilizate, Situatie ajustarilor pentru depreciere, Situatie modificarilor capitalului propriu la data de 31.12.2014, Situatie fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2014, Note 1-10 la data de 31.12.2014,
- Raportul auditorului independent
- Raportul administratorului S.C." HIDROJET" SA
- Declaratia pe propria raspundere a administratorului special

ADMINISTRATOR SPECIAL  
ING.RASINA SERBAN





ROMÂNIA  
MINISTERUL JUSTIȚIEI



OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI  
OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI  
DE PE LĂNGĂ TRIBUNALUL PRAHOVA

# CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Firma: **HIDROJET S.A.**

Sediu social: ORAȘ BREAZA, Str. GRIVITEL, Nr. 18, Județul PRAHOVA

Activitatea principală: Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de  
autovehicule - 2932

Cod Unic de înregistrare: 1318860 din data de: 29.11.1992

Nr. de ordine în registrul comerțului: 129/17/29.01.1991  
Data eliberării: 20 MAY 2003

Seria B Nr. 1544528

DIRECTOR

ILINCA SIMIONESCU

## DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2014 pentru:

Entitate: S.C. HIDROJET S.A.

Județul: 29 – PRAHOVA

Adresa: BREAZA, STR. GRIVIȚEI, NR.18, TEL.0244/340264

Număr din Registrul comerțului: J29/17/1991

Forma de proprietate: 34 – Societăți comerciale pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 2932 – Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule

Subsemnatul RĂȘINĂ CONSTANTIN ȘERBAN

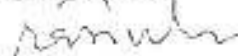
îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2014 și confirm că:

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, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată:

c) persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate,

Semnătura



~

NOTĂ  
PRIVIND PROPUNEREA DE DISTRIBUIRE A  
PROFITULUI PENTRU ACOPERIRE A PIERDERII CONTABILE

SC. Hidrojet SA se află în reorganizare judiciară: dosar nr. 3707/105/2007 la Tribunalul Prahova.

Planul de reorganizare propus și aprobat în Adunarea Creditorilor a fost respectat în mare parte, toți creditorii înscrși la masa credală au fost plătiți, cu excepția D.G.R.F.P. Ploiesti.

Pentru a acoperii o parte din datoriile către D.G.R.F.P. Ploiesti, SC Hidrojet SA Breaza în calitate de debitor, a propus o metodă de stingere a datorilor prin darea în plată, în conformitate cu O.M.F. 468/2007, a unei suprafețe de teren de 58.911,68 m<sup>2</sup> și hale industriale în suprafață construită de 28.840,14 m<sup>2</sup>, la solicitarea Consiliului Local Breaza pentru a realiza un Parc industrial.

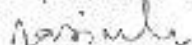
Prin Decizia 250/29.04.2014 a Ministerului Finantelor Publice privind solutionarea cererii SC.HIDROJET SA de stingere a unor creante fiscale prin trecerea în proprietatea publica a statului a unor bunuri imobile s-a aprobat stingerea creantelor bugetului de stat, bugetului asigurarilor sociale, bugetului asigurarilor pentru somaj, bugetului asigurarilor pentru accidente de munca si boli profesionale în limita sumei de 15.226.745 lei.

Activele imobilizate date în plată au fost facturate catre D.G.R.F.P. Ploiesti-A.J.F.P. PH, generand venituri din exploatare, care au acoperit cheltuielile operative, rezultand un profit din exploatare de 4.723.892 lei.

În conformitate cu planul de reorganizare s-a redus personalul de la 1113 salariați existenți în 30.06.2007 la 514 salariați la 31.12.2014, activitatea fiind redusă ținând cont de actuala piață restrânsă, producția de injectoare, pulverizatoare și pompe hidraulice fiind realizată în 3 centre de profit pe o suprafață de 20.513,00 m<sup>2</sup>.

La finele exercitiului financiar aferent anului 2014 s-a realizat un profit de 4.739.268 lei, care se propune a fi repartizat pentru acoperirea pierderii contabile, conform art.26 din Legea 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR SPECIAL,  
RĂȘINĂ CONSTANTIN ȘERBAN





## SC HIDROJET SA

NOTA 1  
ACTIVE IMOBILIZATE

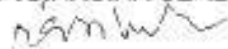
Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2014
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
<b>IMOBILIZARI NECORPORALE</b>								
1. Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Alte imobilizari	36 521	0	0	36 521	36 521		0	36 521
3. Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
4. TOTAL (rd. 1 la 3)	36 521	0	0	36 521	36 521	0	0	36 521
<b>IMOBILIZARI CORPORALE</b>								
5. Terenuri	7 690 324	0	4 220 961	3 469 363	0	0	0	0
6. Construcii	23 397 373		11 313 580	12 083 793	7 200 112	617 629	2 762 819	5 054 922
7. Instalatii tehnice si masini	5 268 665	127 987	273 103	5 123 549	4 638 943	171 847	240 536	4 570 254
8. Alte instalatii, utilaje si mobilier	128 569		45 491	83 078	85 330	3 301	24 853	63 778
9. Avansuri si imobilizari in curs	126 380		126 380	0	0	0	0	0
10. TOTAL (rd. 5 la 9)	36 611 291	127 987	15 979 495	20 759 783	11 924 385	792 777	3 028 208	9 688 954
<b>IMOBILIZARI FINANCIARE</b>								
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	36 647 812	127 987	15 979 495	20 796 304	11 960 908	792 777	3 028 208	9 725 475

ADMINISTRATOR SPECIAL,  
ING. RASINA SERBANINTOCMIT,  
LC. SOARE ELENA  
CONTABIL SEF

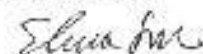
**NOTA 2**  
**PROVIZIOANE**

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar 2014	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2014
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs de executie	0	0		0
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	5 175	0	12	5 163
Ajustari pentru deprecierea materialelor de natura obiectelor de inventar	10 188	0		10 188
Ajustari pentru deprecierea marfurilor	0	0	0	0
Ajustari pentru deprecierea creantelor-cienti	52 901	0	23 353	28 948
Ajustari pentru deprecierea creantelor-debitori diversi		0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>67 664</b>	<b>0</b>	<b>23 365</b>	<b>44 299</b>

ADMINISTRATOR SPECIAL,  
ING. RASINA SERBAN



INTOCMIT  
EC. SOARE ELENA  
CONTABIL SEF



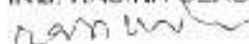
**NOTA 3**  
**REPARTIZAREA PROFITULUI**

lei

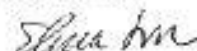
Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	4739268
- rezerva legala	0
- alte rezerve constituite ca surse proprii de finantare	0
- acoperirea pierderii contabile	4739268
- participarea salariatilor la profit	0
- dividende, etc.	0
Profit nerepartizat	

Profitul realizat in anul 2014 se repartizeaza pentru acoperirea pierderilor fiscale conform L571/2003, :  
Cod fiscal care specifica: "Pierdere anuală, stabilită prin declarația de impozit pe profit se recuperează  
din profiturile impozabile obținute în următorii 5 ani consecutivi. Recuperarea pierderilor se va efectua  
in ordinea inregistrării acestora la fiecare termen de plata a impozitului pe profit, potrivit prevederilor  
legale in vigoare.

ADMINISTRATOR SPECIAL,  
ING. RASINA SERBAN



INTOCMIT,  
EC. SOARE ELENA  
CONTABIL SEF

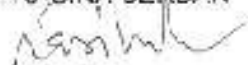


**NOTA 4**  
**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

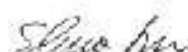
lei

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent (2013)	Curent (2014)
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	12 625 130	12 013 025
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	16 786 180	19 456 817
3. Cheltuieli activitatii de baza	13 365 857	11 880 919
4. Cheltuieli activitatilor auxiliare	1 161 138	979 076
5. Cheltuieli indirecte de productie	2 259 185	6 596 822
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-4 161 050	-7 443 792
7. Cheltuielile de desfacere	314 483	221 523
8. Cheltuieli generale de administratie	2 738 822	2 935 065
9. Alte venituri din exploatare	153 620	15 324 272
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-7 060 735	4 723 892

ADMINISTRATOR SPECIAL  
ING. RASINA SERBAN



INTOCMIT  
EC. SOARE ELENA  
CONTABIL SEF





**NOTA 5**  
**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

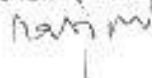
lei

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care:	859 826	859 826	0
Creante comerciale	840 729	840 729	0
Alte creante	19 097	19 097	0
Capital subscris si nevarsat	0	0	0

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 an
0	1=2+3	2	3	4
Total, din care:	50 478 750	50 478 750	0	0
Credite bancare pe termen de un an	234 003	234 003	0	0
Furnizori	868 006	868 006		0
Cienti - creditori	198 614	198 614	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	35 699 558	35 699 558	0	0
Impozit pe profit	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata	284 659	284 659	0	0
Alte datorii fata de stat	13 174 825	13 174 825	0	0
Decontari cu grupul si alte datorii	0	0	0	0
Creditori diversi	19 064	19 064	0	0

ADMINISTRATOR SPECIAL,  
ING. RASINA SERBAN



INTOCMIT,  
EC. SOARE ELENA  
CONTABIL SEF



# SC HIDROJET SA

## NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE ANUL 2014

Nr. crt.	SPECIFICATIE	DESCRIERE
1	Evaluarea pozitiiilor din bilant pentru	
	<b>a- Stocuri:</b>	
	-la intrarea in patrimoniu:	
	- cu titlu oneros	Cost de achizitie
	- aport de capital	Valoarea de aport
	- din productie proprie	Costul efectiv de productie
	-la iesirea din patrimoniu	Pretul mediu ponderat (CMP)
		Pretul prestabilit ptr. produse finite
	la inventariere	Valoarea de inventar
	<b>b- Imobilizari corporale</b>	
	-la intrarea in patrimoniu:	
	- cu titlu oneros	Cost de achizitie
	- aport de capital	Valoare de aport
	- din productie proprie	Cost efectiv de productie
	-la iesirea din patrimoniu	Cost istoric
	-la inventariere	Valoarea de inventar
	<b>c- Creante</b>	Valoare nominala
	<b>d- Obligatii</b>	Valoare nominala
2	Metoda utilizata ptr. calcul amortizarii	Linara
3	Abateri de la principiile de baza contab	Nu este cazul
4	Schimbarea metodelor de evaluare	Nu este cazul

ADMINISTRATOR SPECIAL,  
ING. BASINA SERBAN

*Basina Serban*

INTOCMIT,  
EC. SOARE ELENA  
CONTABIL SEF

*Elena Soare*

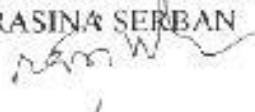
SC.HIDROJET SA

NOTA 7

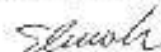
PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE  
ANUL 2014

Nr. crt.	Detaliere elemente	Explicatii
1.	Capital social subscris, din care - lei	8 106 565
	- capital social subscris si varsat - lei	8 106 565
	- capital social subscris si nevarsat - lei	0
2.	Numar de actiuni emise, din care:	3 242 626
	-valoare nominala a actiunii-lei	2,5
	-actiuni ordinare	x
	-actiuni preferentiale	x
3.	Actiuni rascumparabile	x
4.	Actiuni emise in timpul exercitiului financiar	0
	Tipul de actiuni emise, din care:	0
	- nominale	0
	-ordinare	x
	-preferentiale	x
	Valoarea nominala totala a actiunilor emise	0
	Valoarea incasata la distribuire	0
5.	Obligatiuni emise in exercitiul financiar	x
	Valoarea emisa	x
	Valoarea incasata	x

ADMINISTRATOR SPECIAL,  
ING. RASINA SERBAN



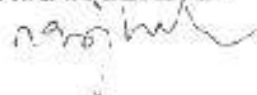
INTOCMIT,  
EC. SOARE ELENA  
CONTABIL SEF



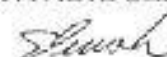
**NOTA 8**  
**INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII**  
**SI DIRECTORII**  
**ANUL 2014**

Nr. crt.	Detaliere elemente	Explicatii
1.	Numar mediu de salariati - pers., din care :	537
	- direct productivi	382
	- indirect productivi, din care	155
	- muncitori	88
	- TESA	67
2.	Fondul de salarii realizat - lei	9 148 967
3.	Chelt. cu asig. si protectia sociala - lei	2 413 327
4.	Fond salarii platit directorilor si administratorilor	201 172
5.	Credite acordate directorilor si administratorilor	x
	- cota de dobanda practicata	x
	- suma rambursata	x
	- garantii asumate de societate in numele acestora	x

ADMINISTRATOR SPECIAL,  
 ING. RASNA SERBAN



INTOCMIT,  
 EC. SOARE ELENA  
 CONTABIL SEF

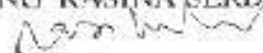




**NOTA 9**  
**ANALIZA PRINCIPALILOR**  
**INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI**

Nr. crt.	INDICATORUL	Formula de calcul	Valoarea	
			2013	2014
<b>1.</b>	<b>De lichiditate</b>			
1.1.	Lichiditatea curenta	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	0,25	0,26
1.2.	Lichiditatea imediata	$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	0,02	0,02
<b>2.</b>	<b>De risc</b>			
2.1.	Gradul de indatorare	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	0,00	0,00
2.2.	Acoperirea dobanzilor	$\frac{\text{Profit inaintea platii dob. si impoz. pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}}$	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>De activitate</b>			
3.1	Viteza de rotatie a stocurilor	$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}}$	1,43	0,56
3.2	Numarul de zile de stocare	$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365$	255,66	204,4
3.3	Viteza de rotatie a debitorilor-clienti	$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	29,18	23,11
3.4	Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	$\frac{\text{Sold mediu furnizor}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	27,94	34,43
3.5	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate corporale}}$	0,51	1,09
3.6	Viteza de rotatie a activelor totale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0,32	0,56
<b>4.</b>	<b>De profitabilitate</b>			
4.1.	Rentabilitatea capitalului angajat	$\frac{\text{Profitul inaintea platii dob. si impoz. pe profit}}{\text{Capital angajat}}$	0,00	-0,18
4.2.	Marja bruta din vanzari	$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	0,00	0,39

ADMINISTRATOR SPECIAL,  
 ING. RASINA SERBAN



INTOCMIT,  
 EC. SOARE ELENA  
 CONTABIL SEF

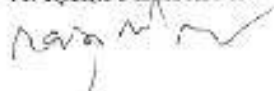


**SC HIDROJET SA**

**NOTA 10  
ALTE INFORMATII  
ANUL 2014**

Nr. crt.	Detaliere elemente	Explicatii
1.	Informatii privind societatea	
	Sediul:	Breaza, str. Grivitei, nr.18, jud. Prahova
	Forma juridica	Societate pe actiuni
2.	Cifra de afaceri - total, din care: lei	12 613 925
	- venituri din vanzarea productiei	11 740 471
	- vanzari produse reziduale	82 832
	- venituri din lucrari si servicii	128 144
	- venituri din chirii	0
	- venituri din vanzarea de marfuri	60 652
	- venituri din subventii aferente cifrei de afaceri	0
	- alte venituri ce compun cifra de afaceri	926
3.	Impozit pe profit - lei	0
	- profit sau pierdere contabila	4 739 268
	- venituri si alte sume deductibile	-382 665
	- cheltuieli si alte sume nedeductibile	+831 436
	- profit sau pierdere fiscala	+5 188 039
4.	Relatii cu filialele si firmele asociate	
	- numarul firmelor cu statut de filiale	X
	- numarul firmelor asociate	1
5.	Cheltuieli cu chiriile platite pentru leasinguri operationale	X
6.	Modalitatea de evaluare a obligatiilor si creantelor in valuta	Curs BNR la 31.12.2014
7.	Modalitatea de evaluare a veniturilor si cheltuielilor in valuta	Cursul in vigoare la data incasarii sau platii
8.	Onorarii platite celor ce verifica situatiile anuale - lei	9 671
9.	Angajamente acordate (giruri, garantii)	Nu este cazul
10.	Angajamente primite (giruri, garantii)	Nu este cazul

ADMINISTRATOR SPECIAL,  
ING. RAȘINA ȘERBAN



INTOCMIT,  
EC. SOARE ELENA  
CONTABIL SEF



**RAPORTUL  
ADMINISTRATORULUI SC HIDROJET SA BREAZA  
LA DATA DE 31.12.2014**

**1. DATE DE IDENTIFICARE A SOCIETATII**

SC Hidrojet SA Breaza are sediul social declarat in Breaza, str. Grivitei nr.18, judetul Prahova si este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Prahova sub nr J29/17/1991, cod unic de inregistrare 1318860, avand cod de inregistrare fiscala RO 1318860.

Societatea isi desfasoara intreaga activitate la sediul sau social din Breaza, str.Grivitei nr.18, neavand inregistrate filiale sau sucursale.

Obiectul principal de activitate al firmei, cod CAEN-2932, il reprezinta fabricarea de piese si accesorii pentru autovehicule si pentru motoare de autovehicule, comercializarea acestora la intern si extern, asigurarea de asistenta tehnica in tara si strainatate pentru aceste produse.

Societatea, prin cereri de inscriere de mentiuni inaintate Oficiului Registrului Comertului, si-a completat obiectul de activitate, cu activitati de productie, comert si prestari de servicii.

SC Hidrojet SA Breaza detine:

- certificat de inregistrare emis de Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Prahova, seria B nr.1544528/20.05.2008;
- certificat de inregistrare in scopuri de TVA, emis de MFP seria B nr.0133292, eliberat la data de 01.01.2007.

**2. ISTORICUL SOCIETATII**

In anul 1974, a fost infiintata Fabrica Mecanica de Precizie Breaza, unitate fara personalitate juridica – anexa a Intreprinderii Mecanica Fina Sinaia, profilata pe fabricatia de pulverizatoare, injectoare, elemente si supape de refulare

Hotararea ce a se construi anexa Breaza a fost adoptata avand la baza necesitatile crescute ale pietei, utilizarea fortei de munca calificata existenta in zona si, nu in ultimul rand, conditiile naturale deosebite – lipsa vibratiilor, cerinta obligatorie pentru producerea de piese de inalta precizie.

Prin Hotararea Guvernului nr. 515/12.05.1990, a fost infiintata Intreprinderea Mecanica de Precizie Breaza, unitatea avand personalitate juridica, aceasta preluand intregul patrimoniu aparinand Fabricii Mecanice de Precizie Breaza din subordinea IMF Sinaia.

Hotararea Guvernului nr.1224/23.11.1990 a infiintat SC HIDROJET SA Breaza, ca societate pe actiuni, data de la care Intreprinderea Mecanica de Precizie Breaza si-a incetat activitatea, patrimoniul acesteia fiind preluat de catre noua societate.

Societatea a fost inregistrata in Registrul Comertului, constituirea ei avand loc in temeiul Legii nr.15/1990 privind reorganizarea unitatilor economice de stat ca regii autonome si societati comerciale.

In decursul timpului, capitalul social al firmei a fost majorat datorita reevaluarii activei or, in baza hotararilor de guvern si ca urmare a finalizarii procedurii de atestare a dreptului de proprietate asupra terenului, asa incat la momentul privatizarii, realizata in mai 2000, capitalul social era de 51.435.875.000 ROL, actionarul majoritar fiind initial Fondul Proprietatii de Stat si, ulterior, Ministerul Finantelor.

Urmare a majorarilor capitalului social al firmei, prin aport in numerar al actionarilor, realizate in anii 2001 si 2004, valoarea acestuia in prezent este de 8.106.565 RON, integral versat.

Structura actuala a actionariatului societatii se prezinta dupa cum urmeaza:

- SC UZIN INTERNATIONAL SA – 1.515.121 actiuni, pondere 46,7251%;
- SC UZINEXPORT SA – 1.110.718 actiuni, pondere 34,2537%;
- SIF MUNTENIA – 291.387 actiuni, pondere 8,9861%;
- ALTI ACTIONARI – 325.400 actiuni, pondere 10,0351%.

### 3. SITUATIA PATRIMONIULUI

Societatea întocmește situatiile financiare în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene și legislația în vigoare.

Bilantul sintetizează starea patrimonială a societății comerciale la sfârșitul perioadei de gestiune, iar contul de profit și pierdere sintetizează rezultatul fluxurilor economice și financiare pe perioada considerată. Rentabilitatea firmei și noua stare patrimonială a acesteia se reflectă în rezultatul net al exercitiului.

Dinamica structurii patrimoniale determinată de activitatea desfășurată până la 31.12.2014 comparativ cu anii 2011, 2012 și 2013 se prezintă astfel:

BILANT CONTABIL	31.12.2011		31.12.2012		31.12.2013		31.12.2014	
	lei	%	lei	%	lei	%	lei	%
<b>ACTIVE</b>								
Active imobilizate								
Imobilizari necorporale	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Imobilizari corporale	18.679.422	57,29	17.847.003	53,29	24.686.906	61,80	11.070.829	45,71
Imobilizari financiare	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0
<b>Total active imobilizate</b>	<b>18.679.422</b>	<b>57,29</b>	<b>17.847.003</b>	<b>53,29</b>	<b>24.686.906</b>	<b>61,80</b>	<b>11.070.829</b>	<b>45,71</b>
Active circulante								
Stocuri	10.759.213	32,85	13.549.201	40,46	14.028.621	35,12	12.106.105	49,98
Credite	2.021.406	6,20	1.357.273	4,06	661.35	1,66	859.825	3,55
Disponibilitati	1.192.746	3,66	734.628	2,19	567.585	1,42	184.461	0,75
<b>Total active circulante</b>	<b>13.973.365</b>	<b>42,71</b>	<b>15.641.101</b>	<b>46,71</b>	<b>15.257.557</b>	<b>38,20</b>	<b>13.150.392</b>	<b>54,29</b>
<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>		
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>32.602.785</b>	<b>100,00</b>	<b>33.488.104</b>	<b>100,00</b>	<b>39.944.463</b>	<b>100,00</b>	<b>24.221.221</b>	<b>100</b>
<b>PASIVE</b>								
Capital si rezerve								
Capital social	8.106.565	24,87	8.106.565	24,21	8.106.565	20,29	8.106.565	33,47
Prime de capital	66.095	0,20	66.095	0,20	66.095	0,17	66.095	0,27
Rezerve din reevaluare	14.842.028	45,32	14.840.154	44,31	22.509.988	56,35	11.940.887	49,30
Rezerve	5.435.464	16,68	5.441.338	16,25	5.441.338	13,62	5.592.214	23,10
Rezultatul reportat	-34.342.614	-120,72	-45.021.866	-134,44	-49.536.640	-124,07	-56.702.558	-234,10
Rezultatul exercitiului	-5.562.227	-17,37	-4.514.774	-13,48	-7.165.918	-17,94	-4.739.268	-19,57
Repartizarea profitului	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>-16.567.714</b>	<b>-50,82</b>	<b>-21.082.488</b>	<b>-62,95</b>	<b>-20.578.572</b>	<b>-51,52</b>	<b>-26.257.529</b>	<b>108,39</b>
Datorii								
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an	49.169.337	150,81	54.570.592	162,95	60.523.035	151,52	50.478.750	208,39
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0
<b>Total datorii</b>	<b>49.169.337</b>	<b>150,81</b>	<b>54.570.592</b>	<b>162,95</b>	<b>60.523.035</b>	<b>151,52</b>	<b>50.478.750</b>	<b>208,39</b>
<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>1.162</b>	<b>0,01</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>32.602.785</b>	<b>100,00</b>	<b>33.488.104</b>	<b>100,00</b>	<b>39.944.463</b>	<b>100,00</b>	<b>24.221.221</b>	<b>100</b>



## ACTIVUL BILANTIER

Mijloacele economice au avut o evoluție descendentă în perioada 2011-2012, datorită amortizării mijloacelor fixe, o evoluție ascendentă în 2013, ca urmare a creșterii activelor circulante de natura stocurilor și reevaluării terenurilor și construcțiilor. În anul 2014 ca urmare a finalizării procedurii de dare în plată a unor active pentru acoperirea unei părți din datoriilor față de bugetul de stat, activele imobilizate s-au diminuat aproape la jumătate ducând și la diminuarea întregului activ.

SC Hidrojet SA Breaza s-a confruntat în continuare cu o lipsă acută de disponibilități bănești, deși datoriile către terți și bugetul general consolidat s-au diminuat, în special ca urmare a procedurii de dare în plată a unor active imobilizate.

Rata de imobilizare, calculată ca raport între activele imobilizate și activele totale, are o tendință descrescătoare, de la 0,57 în anul 2011 la 0,46 în anul 2014, cu creștere la 0,62 în anul 2013, fiind considerată mare pentru domeniul de activitate al societății noastre.

## ACTIVELE IMOBILIZATE

Se analizează structura și evoluția activelor imobilizate grupate conform bilanțului contabil

Nr. crt.	Denumire	31.12.2011		31.12.2012		31.12.2013		31.12.2014	
		lei	%	lei	%	lei	%	lei	%
1	Imobilizări necorporale	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2	Imobilizări corporale	18.679.422	100,00	17.847.003	100,00	24.686.906	100,00	11.070.829	100,00
	- terenuri și construcții	17.589.594	94,17	16.902.423	94,71	23.887.585	96,76	10.458.234	94,82
	- instalații tehnice și mașini	964.580	5,16	769.536	4,31	629.722	2,55	553.295	5,00
	- alte instalații, utilaje și mobilier	59.869	0,31	51.013	0,29	43.235	0,18	19.300	0,18
	- avansuri și imobiliz. corporale în curs	65.379	0,35	124.031	0,69	126.360	0,51	0	0
3	Imobilizări financiare	0	0	0	0	0	0	0	0
4	<b>Total active imobilizate</b>	<b>18.679.422</b>	<b>100,00</b>	<b>17.847.003</b>	<b>100,00</b>	<b>24.686.906</b>	<b>100,00</b>	<b>11.070.829</b>	<b>100,00</b>

Majoritatea activelor imobilizate sunt constituite din imobilizări corporale (100,00%). Imobilizările necorporale au avut o pondere nesemnificativă (0,00%). În cadrul imobilizărilor corporale, ponderea o dețin terenurile și construcțiile (94,82%), la 31.12.2014.

Activitatea de investiții financiare este inexistentă.

## ACTIVELE CIRCULANTE

Activele circulante au avut următoarea structură și evoluție în timp:

Nr. crt.	Denumire	31.12.2011		31.12.2012		31.12.2013		31.12.2014	
		lei	%	lei	%	lei	%	lei	%
1	Stocuri - total	10.709.213	76,92	13.549.200	86,62	14.028.621	91,95	12.106.105	92,06
	- materii prime și materiale consumabile	1.896.473	13,62	1.583.671	11,43	627.718	10,54	1.493.958	11,36
	- produse finite și marfuri	8.182.471	58,77	11.126.534	71,14	11.929.308	78,19	10.219.267	77,71
	- produs în curs de execuție	582.932	4,19	594.241	3,80	469.248	3,08	383.852	2,92
	- avansuri p. achiziționarea de stocuri	47.391	0,34	44.264	0,28	22.257	0,14	9.388	0,07
2	Credite - total	2.023.106	14,58	1.357.273	8,68	661.351	4,23	869.826	6,54
	- credite comerciale	2.005.753	14,43	1.345.344	8,59	544.264	4,22	840.729	6,36
	- alte credite	11.653	0,08	33.929	0,29	17.087	0,11	19.097	0,12

	- capital subscris si nevarsat	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.	Disponibilitati	1.192.744	8,57	734.628	4,70	567.585	3,72	184.461	1,4
4.	Total active circulante	13.923.363	100,00	15.641.101	100,00	15.257.557	100,00	13.150.392	100,00

Activele circulante au înregistrat o evoluție fluctuantă în perioada analizată, în anul 2014 stocurile au scăzut, iar creanțele au crescut față de anul anterior. O componentă importantă a activelor circulante o constituie stocurile de materii prime și materialele consumabile, produsele finite și creanțele comerciale.

Stocurile totale au avut o pondere mare în totalul activelor circulante și acestea, având lichiditatea cea mai redusă dintre activele circulante, au determinat efecte negative în cadrul fluxurilor de trezorerie ale societății.

### **PASIVUL BILANTIER**

Sursele de finanțare a bunurilor economice sunt reprezentate de pasivul patrimonial în structura: capitaluri proprii și datorii. La acestea se adaugă pasivele sub forma provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli.

### **CAPITALURI PROPRII**

Capitalurile proprii în anul 2014, sunt negative și înregistrează o scădere accentuată, datorată în principal rezultatului reportat și a scăderii rezervelor din reevaluare.

Urmare a majorărilor de capital social al firmei, prin aport în numerar al acționarilor, realizate în anii 2001 și 2004, valoarea acestuia în prezent este de 8.106.565 lei, integral versat. În aprilie 2004 s-a hotărât majorarea capitalului social cu 2.500.000 lei (ron), prin aportul în numerar al acționarilor.

Această hotărâre a fost contestată la Tribunalul Prahova, care a rămas definitivă și irevocabilă începând cu luna ianuarie 2006, când s-a dispus micșorarea capitalului social. La aprilie 2006 s-a hotărât reluarea majorării capitalului social prin emisiunea a 1.000.000 de noi acțiuni, cu valoarea nominală de 2,5 lei/acțiune. Valoarea capitalului social a crescut de la 6.043.985 lei la 8.543.985 lei. La noiembrie 2009 s-a diminuat capitalul social la 8.106.565 lei, deoarece SC Uzin International SA București nu a achitat suma de 437.420 lei în termen de 3 ani de la data hotărârii adunării generale extraordinare de majorare a capitalului social.

Reevaluarea imobilizărilor corporale s-a efectuat în anul 2004, 2006 și anul 2013, plusul rezultat s-a reflectat în debitul contului "Rezerve din reevaluare", care deține o pondere semnificativă în capitalurile proprii. În anul 2008, prin vânzarea unui activ (Cartina) și în anul 2014 prin darea în plată a unor active imobilizate (clădiri și terenuri) s-au diminuat "Rezervele din reevaluare" și au crescut. "Rezervele reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare".

### **DATORII**

Odată cu închiderea principalilor utilizatori interni de echipamente de injecție destinate montajului direct pentru motoare Diesel s-a accentuat și criza economico-financiară a SC Hidrojet SA Breaza.

Restrângerea activității, stabilită prin programul de reorganizare, s-a realizat în totalitate, firma desfășurându-și astăzi fabricația pe o suprafață de 23.041 m<sup>2</sup> cu un număr de 514 salariați față de 1113 de salariați existenți la declanșarea procedurii în iunie 2007.

Majoritatea firmelor care au reprezentat industria orizontală a tractorului românesc s-au desființat la 2-3 ani după închiderea uzinei de tractoare U.T. Brașov.

S.C Hidrojet S.A a depășit cu mare dificultate aceasta perioada,datorita pieței pieselor de schimb si asimilând produse cu aceeași destinație în domeniul hidraulic și echipamente de injectie.

Din păcate societatea nu mai are piață de desfacere la nivelul capacităților de producție existente, formate din mașini unelte uzate fizic și moral, care nu permit adaptarea la noile cerințe ale pieței europene globalizate. Lipsa investițiilor în utilaje tehnologice dotate cu comenzi numerice de înaltă productivitate impune utilizarea unui număr mare de muncitori, cheltuiala cu forța de muncă fiind sursa principală a pierderilor și a creșterii nivelului datoriiilor către bugetul general consolidat.

Datoriile sunt reprezentate de angajamentele asumate față de diverși creditori , furnizori, bugetul general consolidat, bugetul local.

Nr. crt.	Denumire	31.12.2011		31.12.2012		31.12.2013		31.12.2014	
		lei	%	lei	%	lei	%	lei	%
1	Emprumuturi și datorii asimilate	234.003	0,48	234.003	0,43	234.003	0,39	234.303	0,46
2	Datorii comerciale (furnizori)	368.559	0,75	715.508	1,31	1.087.908	1,81	868.306	1,72
3	Clienti-creditori	78.512	0,16	17.227	0,03	111.969	0,18	198.614	0,39
4	Alte datorii	48.490.163	98,51	53.603.894	98,23	59.089.005	97,63	49.178.127	97,45
7	<b>Total datorii</b>	<b>49.169.337</b>	<b>100,00</b>	<b>54.570.592</b>	<b>100,00</b>	<b>60.523.035</b>	<b>100,00</b>	<b>50.478.750</b>	<b>100,00</b>

Datoriile societății au crescut în anul 2012 cu 11,0%, iar în 2013 cu 23,09%, față de anul de bază 2011. Această situație se datorează creșterii datoriiilor la bugetul general consolidat și bugetului local. În anul 2014 datoriile au scăzut cu 16,6% față de 2013 și au crescut cu 2,66% față de 2011.

La 31.12.2014 datoriile cețin o pondere de 208,41% în total pasiv. Datoriile către bugetul general consolidat, la data de 31.12.2014, au fost de 47.395.464 lei, ceea ce reprezintă 93,89 % din total datorii.

Structura datoriiilor la 31.12.2014 pe creditori principali fiind :

- credite bancare	=	234.003 lei
- furnizori	=	868.006 lei
- clienti-creditori	=	198.614 lei
- asigurari sociale	=	33.405.402 lei
- ajutor de somaj	=	2.051.228 lei
- impozit pe profit	=	0 lei
- T.V.A.	=	417.903 lei
- impozit pe salarii	=	8.505.392 lei
- fond pers. cu handicap	=	91.088 lei
- impozite si taxe locale	=	1.513.983 lei
- alte datorii la 31.12.2014	=	268.680 lei
- majorari intarziere	=	2.924.451 lei
	=	50.478.750 lei

În perioada analizată nu au fost încheiate convenții de eșalonare la plata creanțelor cu bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale pe baza legislației în vigoare.

#### **4. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

Contul de profit și pierdere are în componenta sa :cifra de afaceri netă, veniturile și cheltuielile exercițiului grupate după natura lor, precum și rezultatul exercițiului (profitul sau pierderea).

Situația sintetică, în evoluție 2011 – 31.12.2014 a contului de profit și pierdere, pentru principalele activități, se prezintă astfel :

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	31.12.2011		31.12.2012		31.12.2013		31.12.2014	
	lei	%	lei	%	Lei	%	lei	%
<b>Cifra de afaceri</b>	16.917.416	99,80	15.005.084	82,72	12.625.130	93,53	12.013.025	46,94
-Produsul vandut	5.743.379	92,77	14.904.183	82,17	12.490.563	92,83	1.352.873	46,50
-Venituri din vanzarea marfurilor	177.037	1,03	100.501	0,55	134.767	1,00	60.652	0,24
Venituri aferente prod. in curs	107.801	0,63	3.054.076	16,84	718.725	5,82	-1.746.457	-5,82
Productia mobilizata	30.742	0,18	3.197	0,02	1.594	0,01	0	0,00
Alte venituri din exploatare	65.775	0,39	75.688	0,42	155.625	1,14	15.324.272	59,88
<b>Venituri din exploatare-total</b>	<b>17.121.734</b>	<b>100,00</b>	<b>18.139.045</b>	<b>100,00</b>	<b>13.499.069</b>	<b>100,00</b>	<b>25.590.840</b>	<b>100,00</b>
Materii prime, materiale	6.177.547	25,03	5.943.215	26,27	4.717.319	22,94	4.025.731	15,29
Alte cheltuieli materiale	172.679	0,75	138.230	0,61	124.598	0,51	97.852	0,47
Energie si apa	1.160.212	5,06	1.208.478	5,34	1.235.070	5,86	508.467	2,35
Cheltuieli privind marfurile	157.075	0,68	142.368	0,63	156.238	0,76	68.338	0,33
<b>Cheltuieli cu personalul</b>	<b>12.962.657</b>	<b>56,50</b>	<b>12.929.574</b>	<b>57,14</b>	<b>12.164.984</b>	<b>59,17</b>	<b>11.562.294</b>	<b>55,41</b>
-Salarii	10.270.433	44,77	10.217.214	45,15	9.568.391	46,54	9.148.567	43,84
-Asigurari si protectie sociala	2.692.224	11,73	2.712.360	11,99	2.596.593	12,03	2.413.227	11,57
Amortizari si provizioane pt.deprecieri mobilizari	926.185	4,04	885.645	3,91	864.970	4,21	791.133	3,79
Ajustarea valorii activelor circulante	-1.053	0,00	-499	0,00	1634	0,01	-1.893	-0,01
Alte cheltuieli de exploatare	1.385.617	6,04	1.378.947	6,10	1.324.899	6,44	3.415.007	16,37
<b>Cheltuieli de exploatare-total</b>	<b>22.941.021</b>	<b>100,00</b>	<b>22.625.988</b>	<b>100,00</b>	<b>20.559.804</b>	<b>100,00</b>	<b>20.866.548</b>	<b>100,00</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>5.819.287</b>	<b>-</b>	<b>-4.486.943</b>	<b>-</b>	<b>7.060.735</b>	<b>-</b>	<b>4.723.892</b>	<b>-</b>
Venituri financiare	662.691	-	332.642	-	120.432	-	118.274	-
Cheltuieli financiare	595.631	-	420.475	-	225.615	-	102.898	-
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>157.060</b>	<b>-</b>	<b>27.831</b>	<b>-</b>	<b>105.183</b>	<b>-</b>	<b>15.376</b>	<b>-</b>
Venituri extraordinare	0	-	0	-	0	-	0	-
Cheltuieli extraordinare	0	-	0	-	0	-	0	-
<b>Rezultatul extraordinar</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>17.784.425</b>	<b>-</b>	<b>18.831.687</b>	<b>-</b>	<b>13.619.501</b>	<b>-</b>	<b>25.709.114</b>	<b>-</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>23.446.652</b>	<b>-</b>	<b>23.046.461</b>	<b>-</b>	<b>20.785.419</b>	<b>-</b>	<b>20.969.846</b>	<b>-</b>
Impozit pe profit	0	-	0	-	0	-	0	-
<b>Profit/Pierdere</b>	<b>-5.662.227</b>	<b>-</b>	<b>-4.814.774</b>	<b>-</b>	<b>-7.165.918</b>	<b>-</b>	<b>-4.739.268</b>	<b>-</b>

## VENITURI

Veniturile totale se evidențiază pe feluri de venituri, după natura lor, astfel: venituri din exploatare, venituri financiare și venituri extraordinare.

În perioada analizată veniturile totale au avut o tendință fluctuantă, crescând în anul 2014 cu 88,76 față de 2013, creștere generată de "alte venituri din exploatare" unde au fost înregistrate veniturile din facturarea activelor date în plată.

Productia vanduta a avut o tendință descrescătoare generată de scacerea pieteii de desfacere.

Structura veniturilor totale arată că veniturile din exploatare reprezintă peste 99,5% din acestea, veniturile financiare și veniturile extraordinare fiind 0,5%.

Un indicator important al contului de profit și pierdere îl reprezintă **cifra de afaceri netă**, care precizează locul societății comerciale în sectorul de activitate, poziția acesteia pe piață precum și potențialul de dezvoltare al afacerii.

De menționat că în cadrul veniturilor aferente cifrei de afaceri, ponderea cea mai importantă o deține productia vândută (peste 99,50%), aspect firesc având în vedere specificul de activitate al S.C. Hidrojet S.A, respectiv producția de piese și accesorii pentru autovehicule și motoare de autovehicule.

Veniturile din vânzarea mărfurilor au o pondere redusă în cifra de afaceri scăzând atât ca pondere cât și în valoare absolută.

## CHELTUIELI

Cheltuielile totale reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru: consumuri de stocuri lucrări executate și servicii prestate, cheltuieli cu personalul, executarea unor obligații legale sau contractuale.



Cheltuielile totale se țin pe feluri de cheltuieli după natura lor, astfel : cheltuieli de exploatare, cheltuieli financiare și cheltuieli extraordinare.

Structura cheltuielilor totale arată că cheltuielile de exploatare reprezintă peste 99,5% din acestea, cheltuielile financiare și cheltuielile extraordinare fiind 0,5%.

Principala categorie de cheltuieli de exploatare fiind reprezentată de cheltuielile cu personalul și salarii asimilate, ponderea acestora în total cheltuieli de exploatare după o perioadă de majorare de la 56,5% în 2011 la 59,17% în 2013, în anul 2014 ponderea acestora a scăzut la 55,41%.

O altă categorie semnificativă de cheltuieli de exploatare o constituie cheltuielile cu materii prime, materialele consumabile, energia, apa, etc., ponderea acestora în totalul cheltuielilor operaționale scăzând de la 32,74 % în 2011 la 24,11 % în 2014.

Cheltuielile financiare au cunoscut o scădere în perioada analizată (cu 403.059 lei în 2014 față de 2011), această categorie de cheltuieli fiind acoperită în întregime de veniturile financiare în anii 2011 și 2014.

Cheltuieli financiare	Cont	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	565	505.631	420.473	225.515	102.572
Cheltuieli privind dobânzile	566	0	0	0	0
<b>Total an</b>		<b>505.631</b>	<b>420.473</b>	<b>225.515</b>	<b>102.572</b>

## REZULTATUL EXERCITIULUI

Denumire	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Venituri totale	17.784.425	18.531.687	13.619.501	25.709.114
Cheltuieli totale	23.446.652	23.046.461	20.785.419	20.969.846
<b>Profit/pierdere</b>	<b>-5.662.227</b>	<b>-4.514.774</b>	<b>-7.165.918</b>	<b>4.739.268</b>

## 5. CONDUCEREA EVIDENTEI CONTABILE

În cadrul SC HIDROJET SA Breaza evidența contabilă a întregului patrimoniu este organizată și condusă prin compartiment distinct conform prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare, Ordinului MFP nr.3055/2009 cu modificările și completările ulterioare și Politicile Contabile adaptate la specificul activității societății, aprobate de Administratorul special.

Întocmirea situațiilor financiare anuale are la bază respectarea prevederilor legale menționate și principiile contabile generale cu privire la continuitatea activității, independența exercitiului, prudența, intangibilitatea, evaluarea și reflectarea separată a elementelor de activ și a datoriilor reflectate în bilanț precum și prevalența economicului asupra juridicului.

Astfel, se urmăresc și se evidențiază toate veniturile realizate cu încadrarea acestora conform prevederilor legale și încasarea conform clauzelor prevăzute în contractele încheiate, se dimensionează costurile aferente veniturilor conform prevederilor legale, se angajează și se fac plăți către salariați, la terți persoane fizice și juridice și la bugetul consolidat al statului pentru impozite, taxe și contribuții conform prevederilor legale în vigoare.

La nivelul societății se întocmește balanța de verificare a conturilor contabile și bilanț contabil centralizat pe total societate, pe baza rulajelor și soldurilor din balanțele analitice ale

conturilor, care se depun in termene legale la Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Ploiesti si Oficiul Registrului Comertului.

Posturile de activ si pasiv din bilantul contabil centralizat pe total societate corespund cu datele din balanta de verificare a conturilor contabile si au la baza rezultatele inventarelor anuale a elementelor patrimoniale intocmite si valorificate conform Normelor metodologice aprobate cu Ordinul MFP nr.2861/20.10.2009 si decizia conducerii societatii nr.125/29.10.2014.

In formularul 20, "Contul de profit si pierdere" la data de 31.12.2014, veniturile si cheltuielile aferente acestora, sunt corect reflectate pe baza documentelor intocmite legal.

In conformitate cu cerintele Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale si al Legii nr.82/1991 privind organizarea contabilitatii, situatiile financiare anuale pentru anul 2014 au fost auditate de catre auditor financiar extern, respectiv PFA VISINESCU IULIAN SEVERUS, autorizat de catre CAFR sub nr.2130/2007.

In cadrul societatii este organizata si condusa contabilitatea de gestiune cu respectarea prevederilor legale in vigoare si adaptari la specificul activitatilor complexe desfasurate de societate, care ofera informatiile necesare conducerii societatii pentru analiza economico-financiara si adoptarea deciziilor.

**Concluzii :** agravarea situatiei economico-financiare a societății s-a datorat în principal :

- închiderii fabricilor de motoare Diesel din Romania: SC ARO SA Campulung, SC Roman SA Brasov, SC Tractorul SA Brasov.
- inlocuirii modelelor Dacia 1410, Dacia Solenza, Dacia camionetă, cu Dacia Logan la SC Automobile Dacia-Renault SA Colibași.
- reducerii suprafețelor agricole cultivate datorită divizării proprietății și calamităților naturale

Din cauza acestei situații SC Hidrojet SA Breaza și-a declarat starea de insolvență, în conformitate cu prevederile Legii nr.85/2006 la data de 05.06.2007, confirmată de Tribunalul Prahova prin sentința din data de 21.06.2007 în dosarul 3707/105/2007.

Planul de reorganizare propus de debitor a fost acceptat de Tribunalul Prahova prin sentința nr.25 din data de 16.01.2008, dată de la care firma a intrat în Reorganizare judiciară în conformitate cu prevederile legale.

Planul de reorganizare cuprinde analiza societatii sub aspect juridic, comercial, economico-financiar, management, resurse umane, dar si masuri concrete de realizare, sursele de finantare, precum si graficul de plata catre creditori.

In cadrul masurilor de reorganizare a activitatii firmei, pentru reducerea cheltuielilor, au fost transferate 1075 de masini unelte pentru realizarea fluxului viabil, activitatea societatii desfasurandu-se din anul 2007 si pana in prezent in doua hale industriale. Personalul societatii a fost restructurat de la 1113 salariatii la 30.06.2007 la 514 salariatii la 31.12.2014, pe durata perioadei de reorganizare, prin concedieri individuale si colective.

Pentru sustinerea indeplinirii surselor financiare, planul de reorganizare a prevazut initial, realizarea de venituri, in principal, din vanzarea de active, lucru care nu a putut fi realizat la valoarea propusa, datorita caderii pietei imobiliare.

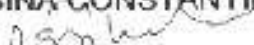
In aceasta situatie, la data de 16.12.2008, Adunarea Creditorilor a aprobat propunerea de dare in plata a unor bunuri imobile apartinand SC Hidrojet SA pentru stingerea creantelor fiscale, in conformitate cu prevederile art 52 lit. b) din OMEF nr.486/2007, modificat prin OMEF nr.2142/2008.

Prin Decizia 250/29.04.2014 a Ministerului Finantelor Publice privind solutionarea cererii SC HIDROJET SA de stingere a unor creante fiscale prin trecerea in proprietatea publica a statului a unor bunuri imobile s-a aprobat stingerea creantelor bugetului de stat, bugetului asigurarilor sociale, bugetului asigurarilor pentru somaj, bugetului asigurarilor pentru accidente de munca si boli profesionale in limita sumei de 15.226.745 lei, suma inferioara raportului de evaluare stabilita prin servicii prestate de expert evaluator, membru titular ANEVAR. Din

pacate aceasta suma nu a acoperit integral datoriile catre bugetele mai sus mentionate, SC.HIDROJET SA Breaza intentionand inca o dare in plata pentru restul de active.

Realizarea acestei masuri poate conduce la redresarea economico-financiara a SC Hidrojet SA Breaza si mentinerea societatii in activitate, existand totodata posibilitatea dezvoltarii economice a zonei, intrucat activele date in plata vor fi preluate in administrare tot de catre Consiliul Local Breaza – pentru desfășurarea de activități in cadrul unui Parc industrial.

ADMINISTRATOR SPECIAL,  
RAȘINA CONSTANTIN ȘERBAN



## **SC NISACO SERV SRL**

BREAZA, Str. Armoniei nr: 11, Jud. PRAHOVA

Reg. Com. J29/1469/2002, CUI 15163225

Cont IBAN: RO39RNCB0207012634840001

BANCA: BCR Agentia BREAZA

AUT. CAFR 761/2007

Tel. 0744188380/ 0780429192

Fax 0244340023

email: [nisacoservaudit@yahoo.com](mailto:nisacoservaudit@yahoo.com)

### **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

Catre Acionarii SC HIDROJET SA

#### ***Raport asupra situatiilor financiare***

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale SC HIDROJET SA, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2014, contul de profit și pierdere, situația modificărilor în capitalurile proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- |   |                  |
|---|------------------|
| • Activ net / Total capitaluri                      | = 26.257.529 lei |
| • Rezultatul net al exercitiului financiar - profit | = 4.739.268 lei  |

#### ***Responsabilitatea Conducerei pentru Situațiile Financiare***

2. Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidèle a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și pentru acele control intern, pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă fie de eroare.

#### ***Responsabilitatea auditorului***

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințe etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile, privind la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

4. Un audit implica desfășurarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de erorare. În efectuarea acestor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă către societate a situațiilor financiare în vederea concepției de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii privind eficacitatea sistemului de control intern al societății. Un audit include de asemenea evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile utilizate și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și evaluarea prezentărilor generale a situațiilor financiare.
5. Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a fi miza o bază pentru opinia noastră de audit.

#### *Bazele opiniei cu rezerve*

6. SC HIDRO.ET SA în ultimii 9 ani a înregistrat pierderi din activitatea totală care au condus la diminuarea netului net cu valori semnificative. În anul 2014 societatea a înregistrat profit în valoare de 4.739.268 lei, dar activul net s-a diminuat de la (26.578.572) lei existent la începutul anului 2014, la (26.257.529) lei la sfârșitul anului 2014 *(profitul înregistrat în sfârșitul exercitiului auditat nu s-a înregistrat ca urmare a unei redresări a situației financiare a societății prin creșterea cifrei de afaceri și ca urmare a finalizării procedurii de dare în plată a unor active pentru acoperirea unei părți din datoritățile fața de bugetul de stat - Decizia 250/29.04.2014 a M.F.P., activele imobilizate s-au diminuat aproape la jumătate din valoarea inițială și la diminuarea netului activelor)*. Aceste condiții, împreună cu declararea stării de insolvență prin sentința din data de 21.06.2007 (Cesar nr. 7707/105/2007) și a faptului că perioada aplicării programului de reorganizare a expirat (16.01.2008 - 16.01.2012), indică existența unei incertitudini semnificative care poate genera o îndoială semnificativă cu privire la capacitatea societății de a-și continua activitatea.
7. Conform Legii Societăților Comerciale din România, după cum este modificată prin Legea 441/2006, art.153.24, în cazul în care o entitate are active nete în valoare de mai puțin de 50% din capitalul social al acesteia, atunci acea entitate trebuie să ia măsuri pentru a corecta situația. Dacă aceste măsuri nu sunt luate, se poate ajunge la inițierea procedurilor de dizolvare a entității. La 31 decembrie 2014, societatea are active nete negative în valoare de (26.257.529) lei, reprezentând mai puțin de 50% din capitalul său social în valoare de 8.106.565 lei și în consecință este potențial afectată de prevederile Legii Societăților Comerciale din România menționate mai sus.
8. Existența unor scadențe de vechime mai mare de 90 zile la conturile de debitori și creditori reprezentând creanțe neincasate respectiv datorii neachitate în termenul legal către furnizori, bugetul de stat consolidat și alți creditori.



9. În anii 2009-2014 societatea comercială nu a avut organizată activitatea de audit intern pe baza prevederilor art. 160, alin.(2) din Legea nr.31/1991 republicată și a Normelor elaborate de Camera Auditorilor Financiari din România.

#### *Opinia cu rezerve*

10. În opinia noastră, cu excepția efectelor aspectelor menționate la paragrafele 6, 7, 8 și 9, situațiile financiare oferă o imagine corectă și fidelă cu privire la poziția financiară a societății comerciale SC HIDROJET SA la data de 31.12.2014, și la performanța sa financiară și a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

#### *Alte aspecte*

11. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

#### *Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare.*

12. În conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare, pct. 320, alin. 1, lit. e, noi am emis raportul administratorilor atasat situațiilor financiare. Precizăm că raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În acestă, noi nu am identificat informații financiare care să nu fie semnificativ în concordanță cu situațiile financiare prezentate.

În încheiere

**SC NISACO SERV SRL**

**Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania**

**Cu nr. 761/2007**

**Numele semnatarului:**

**VISINESCU IULIAN SEVERUS**

**Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania**

**Cu nr. 2130/2007**



**BREAZA,  
Romania  
28.05.2015**

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**la data de 31.12.2014**

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2014	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2014
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6=1+2-4
Capital subscris	8 105 565					8 105 565 +
Patrimoniul regizat	0					0
Prime de capital	66 095					66 095 +
Rezerve din reevaluare	22 509 988			10 569 100	10 569 100	11 940 888 +
Rezerve legale	120 421					120 421 +
Rezerve statutare sau	0					0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din	866 641	150 876	150 876			1 017 517 +
Alte rezerve	4 454 276					4 454 276 +
Actiuni proprii	0					0
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	0					0
Rezultatul reportat	48 739 770	7 165 918	7 165 918			55 905 688 -
Profit nerepartizat	0	0	0			0
Pierdere neacoperita	48 739 770	7 165 918	7 165 918			55 905 688
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS mai putin IAS 29	0					0
Sold creditor	0					0
Sold debitor	0					0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale	0					0
Sold creditor	0					0
Sold debitor	796 870					796 870 -
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV a	0					0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	0					0
Sold creditor	0	4 739 268	4 739 268			4 739 268
Sold debitor	7 165 918			7 165 918	7 165 918	0 -
Totaluri capitaluri proprii	-20 578 572					-20 578 572

ADMINISTRATOR SPECIAL,  
ING. RASINA CONSTANTIN SERBAN

*Constantin Serban*

Semnatura:

INTOCMIT,  
EC. SOARE ELENA  
CONTABIL SEF

Semnatura:

*Elena Soare*

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
la data de 31 Decembrie 2014

			lei
	±	Profit sau pierdere	4 739 268
	+	Amortizarea inclusa in costuri	791 150
	-	Variatia stocurilor (+/-)	-1 922 516
	-	Variatia creantelor (+/-)	198 475
	+	Variatia furnizorilor si clientilor creditori (+/-)	-132 347
	-	Variatia altor elemente de activ (+/-)	-13 616 077
	+	Variatia altor elemente de pasiv (+/-)	-36 407 618
=	=	<b>Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)</b>	<b>-15 669 429</b>
	+	Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe	15 286 305
	-	Achizitii pentru imobilizari corporale si cheltuieli pentru imobilizari corporale in regie proprie	0
	=	<b>Flux de numerar din activitatea de investitii (B)</b>	<b>15 286 305</b>
	+	Variatia imprumuturilor (+/-)	0
	+	Dividende de plata	0
+	=	<b>Flux de numerar din activitatea financiara (C )</b>	<b>0</b>
+		Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	567 585
+		<b>Flux de numerar net</b>	<b>-383 124</b>
=		Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei	184 461

ADMINISTRATOR SPECIAL  
ING. RASINA CONSTANTIN SERBAN

