



# PREMIUM

PROIECTARE-REPARATII-ECHIPAMEN  
MONTAJ-INSTALATII-UTILAJE-MENTENANTA



CATRE:

**BURSA DE VALORI BUCURESTI**

**DEPARTAMENT OPERATIUNI EMITENTI ATS-RASDAQ**

**Bulevardul Carol I nr.31-36 C.P.020922**

**BUCURESTI-ROMANIA**

**DEPARTAMENT OPERATIUNI EMITENTI ATS-RASDAQ,**

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| S.C. PREMIUM S.A. |                   |
| INTRARE           | NR. 376           |
| IESIRE            |                   |
| Ziua 2            | Luna 05 Anul 2015 |

|                                   |      |
|-----------------------------------|------|
| BURSA DE VALORI<br>BUCURESTI S.A. |      |
| 25 MAY 2015                       |      |
| INTRARE                           | 6342 |
| IESIRE                            |      |
| NR.                               |      |

REFERITOR:

**RAPORTUL ANUAL DE INFORMARE AL S.C. PREMIUM S.A. PENTRU ANUL 2014**

Anexat prezentei va inaintam Raportul Anual de Informare al S.C. PREMIUM S.A. potrivit reglementarilor Legii 297/2004 si a Regulamentelor A.S.F., **dosar ce cuprinde urmatoarele documente:**

1. Raportul anual pentru anul 2014;
2. Balanta analitica pentru luna Decembrie 2014;
3. Raportul de audit financiar si certificare a bilantului contabil pe anul 2014 Cenzori ;
4. Bilant la data de 31.12.2014 cu confirmare depunere la MFP ;
5. Raportul auditorului financiar privind situatiile financiare ale S.C. PREMIUM S.A. la 31.12.2014;

6. Declaratia persoanelor responsabile;

Mentionam ca acestea au fost transmise si catre A.S.F..

Cu stima.

**DIRECTOR GENERAL,  
GABRIEL TODERICA**



HMD. VALERIU MARIN

(Comp. / Mk / VM)  
F 027-ed.09

***RAPORTUL ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI  
C.N.V.M. Nr.1/2006 ANEXA 32***

***Pentru exercitiul financiar 2014***

**DENUMIREA SOCIETATII COMERCIALE:**

***S. C. PREMIUM S. A.***

**SEDIUL SOCIAL:**

**Strada Trandafirilor nr.69, Comuna Brazi, Judetul Prahova;**

**Numarul de telefon/fax :**

**tel. 0244.526606, 0723.588798, fax. 0244.526883**

**Numarul si data inregistrarii la Registrul Comertului:**

**J29/1318/04.11.1997**

**Cod Unic de Inregistrare: 9921050, Atribut fiscal: R**

**Clasa, tipul : Actiuni comune nominative;**

**Nr actiuni: 276165**

**Valoare: 2,5 lei RON**

**1. Activitatea societatii comerciale**

**1.1.**

**a) Activitatea desfasurata este cea de proiectare. Activitatea ce se va desfasura este cea de proiectare.**

**b). Societatea comerciala a fost infiintata in anul 1997;**

**c). NU ESTE CAZUL – Societatea nu a inregistrat fuziuni sau reorganizari semnificative;**

**d). Tehnica de calcul si imprimare, licente, dotari – valoarea investitiilor corporale si necorporale pe 2014 este de 204803 lei RON;**

**e). Nu au intervenit schimbari majore in planul de afaceri.**

1.2.

a). Principalele servicii prestate – Proiectare, urbanism si alte servicii tehnice;

b). Principala piata de desfacere este cea interna. Serviciile se adreseaza in proportie de 100% pentru piata interna. Metodele de distribuire sunt exclusiv cele prin realizarea de contracte comerciale cu beneficiarii interni.

c). Ponderea lucrarilor de proiectare in veniturile totale pe ultimii 4 ani este de peste 95%.

d). Nu este cazul – Firma de proiectare realizeaza proiecte unicat. Practic toate proiectele pot fi considerate produse noi.

e). Principalii competitori sunt S.C. IPIP S.A, S.C. PETRODESIGN S.A., S.C. PETROSTAR S.A., S.C.TEBODIN S.R.L., S.C. TECON ENGINEERING S.R.L.

f). Clientii firmei ce detin o pondere mai mare de 10% sunt: OMV PETROM S.A., S.C. CONFIND S.R.L., S.C. KREMSMUELLER ROMANIA S.R.L.

1.3. Furnizorii principali de materiale pentru proiectare sunt: S.C.RTC PROFFICE EXPERIENCE S.A., S.C. MIDORAX S.R.L.PLOIESTI, S.C. HEXFET S.R.L PLOIESTI.

1.4. Pe piata de proiectare fiecare firma este strict specializata pe un anumit domeniu, formele de concurenta se manifesta la confluenta dintre domeniile de proiectare.

1.5. Numarul mediu de salariati pe 2014 a fost de 64. Raporturile de munca sunt reglementate prin contracte individuale de munca. Gradul de sindicalizare al fortei de munca este de 100%.

1.6. Trendul pietei de proiectare este in stagnare cu tendinte de usoara descrestere;

1.7. Prin realizarea investitiilor s-a urmarit mentinerea nivelului tehnic si asigurarea conditiilor optime de lucru. Cheltuielile de capital (investitiile) au avut ca scop mentinerea functiilor vitale ale societatii si asigurarea conditiilor de mentinere a competitivitatii.

1.8. Nu au existat tranzactii, evenimente si schimbari economice de natura sa influenteze cu impact puternic activitatea firmei;

2. Activele corporale ale societatii comerciale

2.1. Principalele capacitati de productie – tehnica de calcul amplasata la sediul societatii;

2.2. Gradul de uzura al proprietatilor estimat sub 65%;

2.3. NU ESTE CAZUL – Nu exista litigii privind dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

3.1. Piata autohtona RASDAQ

3.2. NU ESTE CAZUL – sunt omogene;

### 3.3. Dividende declarate in ultimii 4 ani:

| AN   | VALOARE – lei RON |
|------|-------------------|
| 2011 | 304470            |
| 2012 | 0                 |
| 2013 | 0                 |
| 2014 | 0                 |

Nu exista emisiuni de valori mobiliare de credit.

### 4.1. Administratorii societatii la data intocmirii raportului:

a).

➤ **BERCEA FLORIN- PRESEDINTE C.A.;**

Cetatenia : ROMANA; Data nasterii:14.04.1964, Locul nasterii Ploiesti PH, Adresa: Ploiesti, Str. Murelor nr.8, bloc 13J, Sc.A,et.4,ap.13, Cod numeric personal 1640414293100;

➤ **CONSTANTINESCU FLORIAN IOAN – membru C.A.;**

Cetatenia : ROMANA; Data nasterii: 10.04.1953, Locul Nasterii Ploiesti PH; Adresa: Ploiesti, Strada Eroilor nr 14, bl.14f Ap.3, Cod numeric personal 1530410293105 ;

➤ **MUSOI VALENTIN CATALIN- membru C.A.;**

Cetatenia : ROMANA; Data nasterii:17.11.1969, Adresa: Bucuresti, Str. George Bacovia, nr.51, sector 4;

b). NU ESTE CAZUL – Nu exista acorduri, intelegeri sau legatura de familie intre persoanele din administratia societatii si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive;

c). participarea conducerii administrative la capitalul societatii comerciale este nesemnificativa, nici unul din administratori nu este actionar semnificativ;

b). NU ESTE CAZUL – Nu exista acorduri, intelegeri sau legatura de familie intre persoanele din administratia societatii si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive;

c). participarea conducerii administrative la capitalul societatii – Directorul General nu este actionar semnificativ;

4.3. NU ESTE CAZUL – persoanele prezentate la 4.1. si 4.2. nu au fost implicati in litigii sau proceduri administrative in ultimii 5 ani.

## 5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

| ELEMENTE DE BILANT (LEI RON) | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Numerar casa                 | 7150       | 8125       | 2096       | 2728       |
| Disponibil banca             | 423445     | 424193     | 204617     | 344539     |
| Profit reinvestit            | 97722      | 8467       | 251891     | 204803     |
| Total pasive curente         | 2232847    | 2221690    | 2409883    | 654887     |
| Contul de profit si pierdere | 407069     | 312696     | 192530     | 9692       |
| Vanzari nete                 | 6037379    | 6075686    | 5801752    | 4611338    |
| Venituri brute               | 6047898    | 6107456    | 7111388    | 4619239    |
| Cheltuieli                   | 5624562    | 5732380    | 5570680    | 4603816    |
| Dividende declarate          | 304470     | 0          | 0          | 0          |

**PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE  
ADMINISTRATOR**

**BERCEA FLORIN**

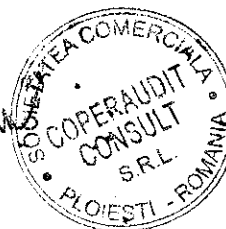


**DIRECTOR GENERAL,  
GABRIEL TODERICA**



**INTOCMIT,  
S.C. COPERAUDIT CONSULT S.R.L.**

**Nr. de inregistrare in registrul  
profesional 5761**




**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**La data de 31 decembrie 2014**

-lei-

| Denumirea elementului   |        | Sold la<br>inceputul<br>exercitiului<br>financiar | Cresteri           |                  | Reduceri           |                  | Sold la<br>sfarsitul<br>exercitiului<br>financiar |
|---|--------|---|--------------------|------------------|--------------------|------------------|---|
|   |        |   | Total,<br>din care | Prin<br>transfer | Total,<br>din care | Prin<br>transfer |   |
| A   |        | 1   | 2                  | 3                | 4                  | 5                | 6   |
| Capital subscris  |        | 690413  | -                  | -                | -                  | -                | 690413  |
| Prime de capital  |        |   | -                  | -                | -                  | -                |   |
| Rezerve din reevaluare  |        | 58829   |                    | -                | -                  | -                | 58829   |
| Rezerve legale  |        | 138083  | -                  | -                | -                  | -                | 138083  |
| Rezerve statutare sau contractuale  |        |   | -                  | -                | -                  | -                |   |
| Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare  |        |   | -                  | -                | -                  | -                |   |
| Alte rezerve  |        | 410417  | 378794             | -                | 186264             | -                | 602948  |
| Actiuni proprii   |        |   | -                  | -                | -                  | -                |   |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita  | Sold C | 919616  | 192530             | -                | 192530             | -                | 919616  |
|   | Sold D |   | -                  | -                | -                  | -                |   |
| Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS mai putin IAS29  | Sold C |   | -                  | -                | -                  | -                |   |
|   | Sold D |   | -                  | -                | -                  | -                |   |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile  | Sold C |   | -                  | -                | -                  | -                |   |
|   | Sold D |   | -                  | -                | -                  | -                |   |
| Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene | Sold C |   | -                  | -                | -                  | -                |   |
|   | Sold D |   | -                  | -                | -                  | -                |   |
| Rezultatul exercitiului financiar   | Sold C | 192530  | 9692               | -                | 192530             | -                | 9692  |
|   | Sold D |   | -                  | -                | -                  | -                |   |
| Repartizarea profitului   |        |   | -                  | -                | -                  | -                |   |
| Total capitaluri proprii  |        | 2409883   | 581086             | -                | 571324             | -                | 2419575   |

**ADMINISTRATOR,**  
**Numele si Prenumele: BERCEA FLORIN**

Semnatura \_\_\_\_\_



Intocmit,  
**S.C. COPERAUDIT CONSULT**  
**S.R.L.**

Nr. de inregistrare in registrul  
 profesional 5761



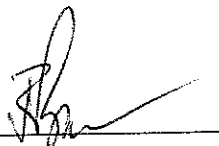
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
La data de 31 decembrie 2014

-lei-

| Denumirea elementului   | Exercitiu financiar |         |
|---|---------------------|---------|
|   | Precedent           | Curent  |
| A   | 1                   | 2       |
| Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare                          |                     |         |
| Incasari de la clienti  | 6556569             | 5956491 |
| Plati catre furnizori si angajati   | 1861261             | 5564697 |
| Dobanzi platite   |                     |         |
| Impozit pe profit platit  | 38542               | 1683    |
| Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor                              |                     |         |
| Trezorerie neta din activitati de exploatare                                |                     | 390111  |
| Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie                          |                     |         |
| Plati pentru achizitionarea de actiuni                                      |                     |         |
| Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale                        | 229149              | 252156  |
| Incasari din vanzarea de imobilizari corporale                              |                     |         |
| Dobanzi incasate  | 6365                | 3031    |
| Dividende incasate  |                     |         |
| Trezorerie neta din activitati de investitie                                |                     |         |
| Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare                           |                     |         |
| Incasari din emisiunea de actiuni   |                     |         |
| Incasari din imprumuturi pe termen lung                                     |                     |         |
| Plata datorilor aferente leasingu-lui financiar                             |                     |         |
| Dividende platite   | 578                 |         |
| Trezorerie neta din activitati de finantare                                 |                     |         |
| Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie              |                     |         |
| Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar | 684806              | 347698  |

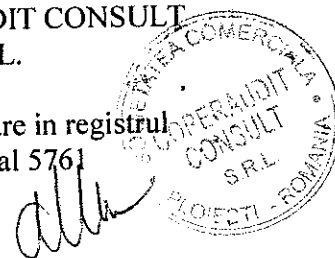
ADMINISTRATOR,  
Numele si Prenumele: Bercea Florin

Semnatura \_\_\_\_\_



Intocmit,  
S.C. COPERAUDIT CONSULT  
S.R.L.

Nr. de inregistrare in registrul  
profesional 5761



**RAPORTUL ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI  
C.N.V.M. Nr.1/2006 ANEXA 32  
Pentru exercitiul financiar 2014**

**ANEXA**

**DECLARATIE DE CERTIFICARE A SITUATIEI  
FINANCIAR-CONTABILE CONFORM  
REGULAMENTULUI CNVM 1/2006 art.133 (D alin 1.C)**

Atest ca, dupa cunostinta mea, situatiile financiar-contabile anuale ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea, a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale S.C. PREMIUM S.A., precum si faptul ca raportul prezinta in mod corect si complet informatiile despre societate.

**PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,  
ADMINISTRATOR**

**BERCEA FLORIN**





## BALANTA ANALITICA DECEMBRIE 2014

| SIMBOL CONT | DENUMIRE CONT                  | SOLD 01.01.2014     |                     | TOTAL SUME PRECEDENTE |                     | RUIAJE LUNA CURENTA |                   | TOTAL SUME          |                     | SOLD FINAL          |                     |
|-------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |                                | DEBIT               | CREDIT              | DEBIT                 | CREDIT              | DEBIT               | CREDIT            | DEBIT               | CREDIT              | DEBIT               | CREDIT              |
| 101         | CAPITAL                        | 0,00                | 690.412,50          | 0,00                  | 690.412,50          | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 690.412,50          | 0,00                | 690.412,50          |
| 1012        | CAPITAL SUBSCRIS VARSAT        | 0,00                | 690.412,50          | 0,00                  | 690.412,50          | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 690.412,50          | 0,00                | 690.412,50          |
| 105         | DIFERENTE DIN REEVALUARE       | 0,00                | 58.822,53           | 0,00                  | 58.822,53           | 0,00                | 0,00              | -0,00               | 58.822,53           | 0,00                | 58.822,53           |
| 106         | REZERVE                        | 0,00                | 548.500,38          | 186.263,93            | 927.294,45          | 0,00                | 0,00              | 186.263,93          | 927.294,45          | 0,00                | 741.030,52          |
| 1061        | REZERVE LEGALE                 | 0,00                | 138.082,50          | 0,00                  | 138.082,50          | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 138.082,50          | 0,00                | 138.082,50          |
| 1068        | ALTE REZERVE                   | 0,00                | 410.417,88          | 186.263,93            | 789.211,95          | 0,00                | 0,00              | 186.263,93          | 789.211,95          | 0,00                | 602.948,02          |
| 1068.01     | INVESTITII REALIZATE           | 0,00                | 106.189,20          | 0,00                  | 292.453,13          | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 292.453,13          | 0,00                | 292.453,13          |
| 1068.02     | INVESTITII DE REALIZAT         | 0,00                | 304.228,68          | 186.263,93            | 496.758,82          | 0,00                | 0,00              | 186.263,93          | 496.758,82          | 0,00                | 310.494,89          |
| 117         | REZULTATUL REPORTAT            | 0,00                | 919.616,33          | 192.530,14            | 1.112.146,47        | 0,00                | 0,00              | 192.530,14          | 1.112.146,47        | 0,00                | 919.616,33          |
| 121         | PROFIT SI PIERDERE             | 0,00                | 192.530,14          | 4.381.671,71          | 4.250.955,92        | 420.406,10          | 560.814,27        | 4.802.077,81        | 4.811.770,19        | 0,00                | 9.692,38            |
|             |                                | <b>0,00</b>         | <b>2.409.881,88</b> | <b>4.760.465,78</b>   | <b>7.039.631,87</b> | <b>420.406,10</b>   | <b>560.814,27</b> | <b>5.180.871,88</b> | <b>7.600.446,14</b> | <b>0,00</b>         | <b>2.419.574,26</b> |
| 208         | ALTE IMOBILIZARI NECORPORA     | 565.972,40          | 0,00                | 627.505,20            | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 627.505,20          | 0,00                | 627.505,20          | 0,00                |
| 212         | CONSTRUCTII                    | 504.875,00          | 0,00                | 580.754,86            | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 580.754,86          | 0,00                | 580.754,86          | 0,00                |
| 213         | INST.MIJL TRANSP.ANIMALE SI PL | 157.549,83          | 0,00                | 157.549,83            | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 157.549,83          | 0,00                | 157.549,83          | 0,00                |
| 2131        | MASINI SI UTILIAIE             | 3.067,35            | 0,00                | 3.067,35              | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 3.067,35            | 0,00                | 3.067,35            | 0,00                |
| 2133        | MULOACE DE TRANSPORT           | 154.482,48          | 0,00                | 154.482,48            | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 154.482,48          | 0,00                | 154.482,48          | 0,00                |
| 214         | MOBILIER,BIROTICA,ECH PROT     | 356.991,13          | 0,00                | 424.381,82            | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 424.381,82          | 0,00                | 424.381,82          | 0,00                |
| 261         | TITLURI DE PARTICIPARE         | 52.770,00           | 0,00                | 52.770,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 52.770,00           | 0,00                | 52.770,00           | 0,00                |
| 267         | CREANTIE IMOBILIZATE           | 892,80              | 0,00                | 892,80                | 892,80              | 0,00                | 0,00              | 892,80              | 892,80              | 0,00                | 0,00                |
| 267.01      | GARANTIE ACVATOT               | 892,80              | 0,00                | 892,80                | 892,80              | 0,00                | 0,00              | 892,80              | 892,80              | 0,00                | 0,00                |
| 2808        | AMORTIZ. ALTE IMOB. NECO       | 0,00                | 530.812,40          | 0,00                  | 558.179,21          | 0,00                | 2.517,79          | 0,00                | 560.697,00          | 0,00                | 560.697,00          |
| 281         | AMORTIZARI IMOB. CORPORALE     | 0,00                | 585.072,24          | 0,00                  | 620.464,39          | 0,00                | 3.465,38          | 0,00                | 623.929,77          | 0,00                | 623.929,77          |
| 2812        | AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR     | 0,00                | 109.685,59          | 0,00                  | 119.930,10          | 0,00                | 1.008,38          | 0,00                | 120.938,48          | 0,00                | 120.938,48          |
| 2813        | AMORTIZ. MIJL DE TRANSP.       | 0,00                | 157.466,36          | 0,00                  | 157.549,84          | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 157.549,84          | 0,00                | 157.549,84          |
| 2814        | AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI  | 0,00                | 317.920,29          | 0,00                  | 342.984,45          | 0,00                | 2.457,00          | 0,00                | 345.441,45          | 0,00                | 345.441,45          |
|             |                                | <b>1.639.051,16</b> | <b>1.115.884,64</b> | <b>1.843.854,51</b>   | <b>1.179.536,40</b> | <b>1.843.854,51</b> | <b>5.983,17</b>   | <b>1.843.854,51</b> | <b>1.185.519,57</b> | <b>1.842.961,71</b> | <b>1.184.626,77</b> |
| 3024        | PIESE DE SCHIMB                | 0,00                | 0,00                | 10.521,31             | 10.521,31           | 0,00                | 0,00              | 10.521,31           | 10.521,31           | 0,00                | 0,00                |
| 3028        | ALTE MATERIALE CONSUMABILE     | 0,00                | 0,00                | 50.076,50             | 50.076,50           | 4.280,78            | 4.280,78          | 54.357,28           | 54.357,28           | 0,00                | 0,00                |
| 3028.01     | MATERIALE DIVERSE              | 0,00                | 0,00                | 49.737,98             | 49.737,98           | 4.280,78            | 4.280,78          | 54.018,76           | 54.018,76           | 0,00                | 0,00                |
| 3028.02     | MATERIALE PROTECTIA MUNCII     | 0,00                | 0,00                | 338,52                | 338,52              | 0,00                | 0,00              | 338,52              | 338,52              | 0,00                | 0,00                |
| 303         | MAT DE NATURA OB DE INVENTAR   | 0,00                | 0,00                | 18.914,94             | 18.914,94           | 0,00                | 0,00              | 18.914,94           | 18.914,94           | 0,00                | 0,00                |
| 346         | PRODUSE REZIDUALE              | 0,00                | 0,00                | 90,00                 | 90,00               | 30,00               | 30,00             | 120,00              | 120,00              | 0,00                | 0,00                |
| 346.02      | PROD. REZ. - DESEU HART        | 0,00                | 0,00                | 90,00                 | 90,00               | 30,00               | 30,00             | 120,00              | 120,00              | 0,00                | 0,00                |
| 371         | IMARFURI                       | 6.318,86            | 0,00                | 48.464,35             | 46.674,36           | 0,00                | 1.789,99          | 48.464,35           | 48.464,35           | 0,00                | 0,00                |

|         |                                |              |            |              |              |            |            |              |              |              |              |              |              |            |
|---------|--------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 378     | DIF. DE PRET LA MARFURI        | 0,00         | 738,19     | 5.641,15     | 5.863,83     | 222,68     | 0,00       | 5.863,83     | 5.863,83     | 0,00         | 5.863,83     | 5.863,83     | 0,00         | 0,00       |
|         |                                | 6.318,86     | 738,19     | 133.708,25   | 132.140,94   | 4.533,46   | 6.100,77   | 138.241,71   | 138.241,71   | 0,00         | 138.241,71   | 138.241,71   | 0,00         | 0,00       |
| 401     | FURNIZORI                      | 0,00         | 78.936,13  | 1.109.770,92 | 1.208.011,29 | 119.399,66 | 166.269,01 | 1.229.170,58 | 1.374.280,30 | 0,00         | 1.229.170,58 | 1.374.280,30 | 0,00         | 145.109,72 |
| 401.01  | FURNIZORI SOCIETATE            | 0,00         | 78.723,22  | 1.029.038,12 | 1.127.133,96 | 110.645,13 | 157.659,01 | 1.139.683,25 | 1.284.792,97 | 0,00         | 1.139.683,25 | 1.284.792,97 | 0,00         | 145.109,72 |
| 401.02  | CONSILIUL DE ADMINISTRATIE     | 0,00         | 0,00       | 35.624,00    | 35.625,00    | 8.611,00   | 8.610,00   | 44.235,00    | 44.235,00    | 0,00         | 44.235,00    | 44.235,00    | 0,00         | 0,00       |
| 401.03  | CENZORI                        | 0,00         | 0,00       | 9.225,00     | 9.225,00     | 0,00       | 0,00       | 9.225,00     | 9.225,00     | 0,00         | 9.225,00     | 9.225,00     | 0,00         | 0,00       |
| 401.05  | FURNIZORI MAGAZIN              | 0,00         | 212,91     | 35.883,80    | 36.027,33    | 143,53     | 0,00       | 36.027,33    | 36.027,33    | 0,00         | 36.027,33    | 36.027,33    | 0,00         | 0,00       |
| 404     | FURNIZORI DE IMOBILIZARI       | 0,00         | 0,00       | 249.155,57   | 253.956,16   | 3.000,00   | 0,00       | 252.155,57   | 253.956,16   | 0,00         | 252.155,57   | 253.956,16   | 0,00         | 1.800,59   |
| 408     | FURNIZORI-FACTURI NESOSITE     | 0,00         | 2.190,16   | 25.545,81    | 27.827,96    | 2.282,15   | 1.837,14   | 27.827,96    | 29.665,10    | 0,00         | 27.827,96    | 29.665,10    | 0,00         | 1.837,14   |
| 409     | FURNIZORI-DEBITORI             | 3.720,01     | 0,00       | 20.518,21    | 20.518,20    | 4.559,04   | 1.509,95   | 25.077,25    | 22.028,15    | 3.049,10     | 25.077,25    | 22.028,15    | 3.049,10     | 0,00       |
| 4111    | CLIENTI                        | 2.272.189,08 | 0,00       | 7.252.037,98 | 5.419.756,35 | 694.625,74 | 536.734,30 | 7.946.663,72 | 5.956.490,65 | 1.990.173,07 | 7.946.663,72 | 5.956.490,65 | 1.990.173,07 | 0,00       |
| 4111.01 | CLIENTI                        | 2.272.189,08 | 0,00       | 7.250.916,68 | 5.418.635,05 | 694.625,74 | 536.734,30 | 7.945.542,42 | 5.955.369,35 | 1.990.173,07 | 7.945.542,42 | 5.955.369,35 | 1.990.173,07 | 0,00       |
| 4111.02 | TICHETE MASA                   | 0,00         | 0,00       | 1.121,30     | 1.121,30     | 0,00       | 0,00       | 1.121,30     | 1.121,30     | 0,00         | 1.121,30     | 1.121,30     | 0,00         | 0,00       |
| 421     | PERSONAL REMUNERATII DATOR     | 0,00         | 102.019,00 | 2.452.360,00 | 2.541.509,00 | 200.438,00 | 199.748,00 | 2.652.798,00 | 2.741.257,00 | 0,00         | 2.652.798,00 | 2.741.257,00 | 0,00         | 88.459,00  |
| 423     | PERSONAL-PROTECTIE SOCIALA     | 0,00         | 2.209,00   | 16.786,00    | 16.786,00    | 0,00       | 0,00       | 16.786,00    | 16.786,00    | 0,00         | 16.786,00    | 16.786,00    | 0,00         | 0,00       |
| 425     | AVANSURI PERSONAL              | 0,00         | 0,00       | 486.020,00   | 486.020,00   | 39.550,00  | 39.550,00  | 525.570,00   | 525.570,00   | 0,00         | 525.570,00   | 525.570,00   | 0,00         | 0,00       |
| 425.01  | AVANS SALARI!                  | 0,00         | 0,00       | 484.450,00   | 484.450,00   | 39.510,00  | 39.510,00  | 523.960,00   | 523.960,00   | 0,00         | 523.960,00   | 523.960,00   | 0,00         | 0,00       |
| 425.02  | AVANS DIURNA                   | 0,00         | 0,00       | 1.570,00     | 1.570,00     | 40,00      | 40,00      | 1.610,00     | 1.610,00     | 0,00         | 1.610,00     | 1.610,00     | 0,00         | 0,00       |
| 426     | DREPTURI PERSONAL MERIDICA     | 0,00         | 6.488,59   | 0,00         | 6.488,59     | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 6.488,59     | 0,00         | 0,00         | 6.488,59     | 0,00         | 6.488,59   |
| 427     | RETINERI DIN SALARII TERTI     | 0,00         | 5.451,00   | 49.499,00    | 51.916,00    | 2.417,00   | 2.355,00   | 51.916,00    | 54.271,00    | 0,00         | 51.916,00    | 54.271,00    | 0,00         | 2.355,00   |
| 428     | ALTE DATORII SI CREANTE PE     | 0,00         | 7.384,19   | 3.693,13     | 8.854,49     | 0,00       | 52,02      | 3.693,13     | 8.906,51     | 0,00         | 3.693,13     | 8.906,51     | 0,00         | 5.213,38   |
| 431     | ASIGURARI SOCIALE              | 0,00         | 181.750,00 | 1.206.147,00 | 1.280.543,00 | 19.143,00  | 79.123,00  | 1.225.290,00 | 1.359.664,00 | 0,00         | 1.225.290,00 | 1.359.664,00 | 0,00         | 134.374,00 |
| 4311    | CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIG S | 0,00         | 66.410,00  | 611.999,00   | 640.345,00   | 19.143,00  | 35.067,00  | 631.142,00   | 675.412,00   | 0,00         | 631.142,00   | 675.412,00   | 0,00         | 44.270,00  |
| 4311.01 | CAS 20.8%                      | 0,00         | 111.088,00 | 570.508,00   | 604.835,00   | 19.143,00  | 32.878,00  | 589.651,00   | 637.713,00   | 0,00         | 589.651,00   | 637.713,00   | 0,00         | 48.062,00  |
| 4311.02 | CAS 0.196%                     | 0,00         | 1.122,00   | 5.702,00     | 6.149,00     | 0,00       | 412,00     | 5.702,00     | 6.561,00     | 0,00         | 5.702,00     | 6.561,00     | 0,00         | 859,00     |
| 4311.03 | FNUASS 0.85%                   | 0,00         | -48.510,00 | 32.200,00    | 25.689,00    | 0,00       | 1.771,00   | 32.200,00    | 27.460,00    | 0,00         | 32.200,00    | 27.460,00    | 0,00         | -4.740,00  |
| 4311.04 | 20.8% LA CONCEDII MED.         | 0,00         | 2.710,00   | 3.589,00     | 3.672,00     | 0,00       | 6,00       | 3.589,00     | 3.678,00     | 0,00         | 3.589,00     | 3.678,00     | 0,00         | 89,00      |
| 4312    | CAS ANGAJAT 10.5%              | 0,00         | 56.796,00  | 293.308,00   | 316.094,00   | 0,00       | 21.770,00  | 293.308,00   | 337.864,00   | 0,00         | 293.308,00   | 337.864,00   | 0,00         | 44.556,00  |
| 4313    | FD. SANATATE 5.2%              | 0,00         | 28.449,00  | 146.321,00   | 157.633,00   | 0,00       | 10.835,00  | 146.321,00   | 168.468,00   | 0,00         | 146.321,00   | 168.468,00   | 0,00         | 22.147,00  |
| 4314    | FD. SANATATE 5.5%              | 0,00         | 30.095,00  | 154.519,00   | 166.471,00   | 0,00       | 11.449,00  | 154.519,00   | 177.920,00   | 0,00         | 154.519,00   | 177.920,00   | 0,00         | 23.401,00  |
| 437     | AJUTOR DE SOMAJ                | 0,00         | 6.262,00   | 32.012,00    | 34.354,00    | 0,00       | 2.205,00   | 32.012,00    | 36.559,00    | 0,00         | 32.012,00    | 36.559,00    | 0,00         | 4.547,00   |
| 4371    | CONTRIB. UNIT. FOND AJUT.      | 0,00         | 3.818,00   | 19.441,00    | 20.882,00    | 0,00       | 1.349,00   | 19.441,00    | 22.231,00    | 0,00         | 19.441,00    | 22.231,00    | 0,00         | 2.790,00   |
| 4371.01 | FD. SOMAJ 0.5%                 | 0,00         | 2.450,00   | 12.518,00    | 13.415,00    | 0,00       | 850,00     | 12.518,00    | 14.265,00    | 0,00         | 12.518,00    | 14.265,00    | 0,00         | 1.747,00   |
| 4371.02 | FOND DE GARANTIE (0.25%)       | 0,00         | 1.368,00   | 6.923,00     | 7.467,00     | 0,00       | 499,00     | 6.923,00     | 7.966,00     | 0,00         | 6.923,00     | 7.966,00     | 0,00         | 1.043,00   |
| 4372    | FD. SOMAJ 0.5%                 | 0,00         | 2.444,00   | 12.571,00    | 13.472,00    | 0,00       | 856,00     | 12.571,00    | 14.328,00    | 0,00         | 12.571,00    | 14.328,00    | 0,00         | 1.757,00   |
| 441     | IMPOZITUL PE PROFIT            | 0,00         | 1.682,93   | 1.683,00     | 1.682,93     | 0,00       | 5.731,00   | 1.683,00     | 7.413,93     | 0,00         | 1.683,00     | 7.413,93     | 0,00         | 5.730,93   |
| 4423    | TVA DE PLATA                   | 0,00         | 169.481,25 | 744.846,97   | 901.823,98   | 72.000,00  | 122.830,73 | 816.846,97   | 1.024.654,71 | 0,00         | 816.846,97   | 1.024.654,71 | 0,00         | 207.807,74 |
| 4424    | TVA DE RECUPERAT               | 0,00         | 0,00       | 7,97         | 7,97         | 0,00       | 0,00       | 7,97         | 7,97         | 0,00         | 7,97         | 7,97         | 0,00         | 0,00       |
| 4426    | TVA DEDUCTIBILA                | 0,00         | 0,00       | 242.259,39   | 242.259,39   | 12.226,29  | 12.226,29  | 254.485,68   | 254.485,68   | 0,00         | 254.485,68   | 254.485,68   | 0,00         | 0,00       |
| 4426.DF | TVA DEDUCT DATA FACT           | 0,00         | 0,00       | 131.696,04   | 131.696,04   | 6.077,31   | 6.077,31   | 137.773,35   | 137.773,35   | 0,00         | 137.773,35   | 137.773,35   | 0,00         | 0,00       |
| 4426.PF | TVA DEDUCT LA PLATA FACT       | 0,00         | 0,00       | 110.563,35   | 110.563,35   | 6.148,98   | 6.148,98   | 116.712,33   | 116.712,33   | 0,00         | 116.712,33   | 116.712,33   | 0,00         | 0,00       |

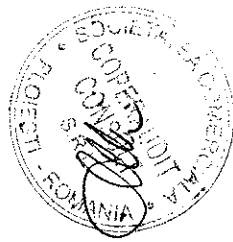
|         |                                |              |            |               |               |              |              |               |               |              |            |
|---------|--------------------------------|--------------|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|------------|
| 4427    | TVA COLECTATA                  | 0,00         | 0,00       | 974.594,15    | 974.594,15    | 135.057,02   | 135.057,02   | 1.109.651,17  | 1.109.651,17  | 0,00         | 0,00       |
| 4428    | TVA NEEXIGIBILA                | 0,00         | 134,81     | 127.742,89    | 124.887,87    | 19.866,03    | 19.866,03    | 147.608,92    | 133.349,73    | 14.259,19    | 0,00       |
| 4428.01 | TVA NEEXIGIBIL MAGAZIN         | 0,00         | 1.223,00   | 9.033,72      | 9.380,17      | 346,45       | 293,01       | 9.380,17      | 9.673,18      | 0,00         | 293,01     |
| 4428.02 | TVA NEEXIGIBIL OP DIVERSE      | 423,90       | 0,00       | 5.386,06      | 4.944,35      | 355,58       | 2.019,87     | 5.741,64      | 6.964,22      | 0,00         | 1.222,58   |
| 4428.1F | TVA NEEXIGIBIL FACT PRIMITE    | 664,29       | 0,00       | 113.323,11    | 110.563,35    | 19.164,00    | 6.148,98     | 132.487,11    | 116.712,33    | 15.774,78    | 0,00       |
| 444     | IMPOZITUL PE SALARII           | 0,00         | 76.293,00  | 374.192,00    | 402.794,00    | 28.602,00    | 27.308,00    | 402.794,00    | 430.102,00    | 0,00         | 27.308,00  |
| 446     | ALTE IMPOZITE SI TAXE          | 0,00         | 0,00       | 9.866,60      | 9.866,60      | 0,00         | 0,00         | 9.866,60      | 9.866,60      | 0,00         | 0,00       |
| 446.01  | IMPOZIT CLADIRE                | 0,00         | 0,00       | 9.313,60      | 9.313,60      | 0,00         | 0,00         | 9.313,60      | 9.313,60      | 0,00         | 0,00       |
| 446.03  | IMPOZIT AUTO                   | 0,00         | 0,00       | 477,00        | 477,00        | 0,00         | 0,00         | 477,00        | 477,00        | 0,00         | 0,00       |
| 446.06  | ALTE TAXE                      | 0,00         | 0,00       | 76,00         | 76,00         | 0,00         | 0,00         | 76,00         | 76,00         | 0,00         | 0,00       |
| 447     | FOND.SPEC.TAXE SI VARS SPEC    | 0,00         | 2.416,00   | 15.828,00     | 16.894,00     | 1.066,00     | 1.015,00     | 16.894,00     | 17.909,00     | 0,00         | 1.015,00   |
| 447.01  | FD. SPEC. 4% HANDICAP.         | 0,00         | 2.416,00   | 13.828,00     | 14.894,00     | 1.066,00     | 1.015,00     | 14.894,00     | 15.909,00     | 0,00         | 1.015,00   |
| 447.04  | ALTE TAXE                      | 0,00         | 0,00       | 2.000,00      | 2.000,00      | 0,00         | 0,00         | 2.000,00      | 2.000,00      | 0,00         | 0,00       |
| 448     | ALTE DAT.SI CREA.LA BUGET      | 0,00         | 0,00       | 3.469,00      | 3.229,00      | 0,00         | 0,00         | 3.469,00      | 3.229,00      | 240,00       | 0,00       |
| 448.01  | DESPAGUBIRI, AMENZI, PENALITAT | 0,00         | 0,00       | 3.469,00      | 3.229,00      | 0,00         | 0,00         | 3.469,00      | 3.229,00      | 240,00       | 0,00       |
| 457     | DIVIDENDE DE PLATIT            | 0,00         | 18.340,91  | 0,00          | 18.340,91     | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 18.340,91     | 0,00         | 18.340,91  |
| 461     | DEBITORI DIVERSI               | 1.158,67     | 0,00       | 3.437,51      | 3.369,58      | 474,00       | 541,93       | 3.911,51      | 3.911,51      | 0,00         | 0,00       |
| 461.01  | DEBITORI FACTURI DECONTARE     | 616,74       | 0,00       | 2.895,58      | 3.369,58      | 474,00       | 0,00         | 3.369,58      | 3.369,58      | 0,00         | 0,00       |
| 461.02  | DEBITORI DIVERSI               | 541,93       | 0,00       | 541,93        | 0,00          | 0,00         | 541,93       | 541,93        | 541,93        | 0,00         | 0,00       |
| 471     | CHELT. INREG. IN AVANS         | 58.393,61    | 0,00       | 179.429,15    | 114.902,40    | 2.823,30     | 11.143,41    | 182.252,45    | 126.045,81    | 56.206,64    | 0,00       |
| 473     | DEC. DIN OP. IN CURS DE CL     | 0,00         | 0,00       | 2.203,06      | 2.203,06      | 0,00         | 0,00         | 2.203,06      | 2.203,06      | 0,00         | 0,00       |
| 5121    | DISPONIBIL LA BANCA IN LEI     | 2.335.461,37 | 661.038,97 | 15.583.105,31 | 14.173.396,88 | 1.357.529,23 | 1.353.696,66 | 16.940.634,54 | 15.527.093,54 | 2.063.928,00 | 650.387,00 |
| 5121.01 | B.C.R. CONT CURENT             | 152.058,73   | 0,00       | 12.101.768,23 | 11.927.100,75 | 562.147,23   | 392.679,55   | 12.663.915,46 | 12.319.780,30 | 344.135,16   | 0,00       |
| 5121.02 | B.C.R. GARANTII GESTIONARI     | 61.360,07    | 0,00       | 8.613.555,27  | 8.566.148,09  | 357.275,97   | 374.072,91   | 8.970.831,24  | 8.940.221,00  | 30.610,24    | 0,00       |
| 5121.03 | B.C.R. GARANTII P.BZ.          | 7.394,19     | 0,00       | 7.622,49      | 2.441,13      | 52,02        | 0,00         | 7.674,51      | 2.441,13      | 5.233,38     | 0,00       |
| 5121.04 | B.C.R. GARANTIE COMPET 202     | 54.405,03    | 0,00       | 213.141,11    | 136.363,82    | 4.039,16     | 0,00         | 217.180,27    | 136.363,82    | 80.816,45    | 0,00       |
| 5121.08 | TREZORERIE CONT CURENT         | 6.264,50     | 0,00       | 6.264,50      | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 6.264,50      | 0,00          | 6.264,50     | 0,00       |
| 5121.10 | B.C.R. GARANTIE ROMGAZ         | 938,01       | 0,00       | 33.657,32     | 31.200,00     | 179.989,37   | 0,00         | 213.646,69    | 31.200,00     | 182.446,69   | 0,00       |
| 5121.11 | RAIFFEISEN CONT CURENT         | 3.850,00     | 0,00       | 3.850,00      | 3.850,00      | 0,00         | 0,00         | 3.850,00      | 3.850,00      | 0,00         | 0,00       |
| 5121.13 | B.C.R. GARANTIE CIPH           | 4.272,32     | 0,00       | 47.926,62     | 44.097,71     | 20.782,04    | 14.006,64    | 68.708,66     | 58.104,35     | 10.604,31    | 0,00       |
| 5121.15 | B.C.R. COMBUSTIBIL             | 2.941,49     | 0,00       | 2.941,49      | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 2.941,49      | 0,00          | 2.941,49     | 0,00       |
| 5121.17 | B.C.R. CONT ACUMULARE          | 6.000,00     | 0,00       | 6.000,00      | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 6.000,00      | 0,00          | 6.000,00     | 0,00       |
| 5121.19 | B.C.R. GARANTIE DALKIA         | 4.633,12     | 0,00       | 3.148.267,73  | 3.143.000,00  | 8,67         | 4.600,00     | 3.148.276,40  | 3.147.600,00  | 676,40       | 0,00       |
| 5124    | DISPONIBIL LA BANCA IN VALUTA  | 0,00         | 0,00       | 18.541,70     | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 18.541,70     | 0,00          | 18.541,70    | 0,00       |
| 5124.05 | RAIFFEISEN CONT CURENT USD     | 52.558,03    | 0,00       | 103.967,69    | 82.582,79     | 0,00         | 20.980,99    | 103.967,69    | 103.563,78    | 403,91       | 0,00       |
| 5124.07 | RAIFFEISEN CONT CURENT EURO    | 3.160,11     | 0,00       | 3.594,18      | 300,33        | 0,00         | 3.293,85     | 3.594,18      | 3.594,18      | 0,00         | 0,00       |
| 5124.08 | RAIFFEISEN CONT CURENT EURO    | 90,80        | 0,00       | 50.447,40     | 32.356,35     | 0,00         | 17.687,14    | 50.447,40     | 50.043,49     | 403,91       | 0,00       |
| 5311    | CASA IN LEI                    | 49.307,12    | 0,00       | 49.926,11     | 49.926,11     | 0,00         | 0,00         | 49.926,11     | 49.926,11     | 0,00         | 0,00       |
| 542     | AVANSURI IN REGIE              | 2.095,33     | 0,00       | 191.949,33    | 186.429,47    | 12.284,25    | 15.075,65    | 204.233,58    | 201.505,12    | 2.728,46     | 0,00       |
| 551     | VIRAMENTE INTERNE              | 0,00         | 0,00       | 97.763,95     | 95.763,95     | 7.467,00     | 9.036,21     | 105.230,95    | 104.800,16    | 430,79       | 0,00       |
|         |                                | 0,00         | 0,00       | 6.633.473,03  | 6.633.473,03  | 32.392,04    | 32.392,04    | 6.665.865,07  | 6.665.865,07  | 0,00         | 0,00       |

|         |                                 |            |      |               |               |            |            |               |               |            |      |
|---------|---------------------------------|------------|------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|---------------|------------|------|
|         |                                 | 206.712,29 | 0,00 | 19.128.922,23 | 18.925.349,99 | 614.290,52 | 470.164,44 | 19.743.212,75 | 19.395.514,43 | 347.698,32 | 0,00 |
| 6022    | CHELTUIELI COMBUSTIBILI         | 0,00       | 0,00 | 33.288,01     | 33.288,01     | 1.798,29   | 1.798,29   | 35.086,30     | 35.086,30     | 0,00       | 0,00 |
| 6024    | CHELTUIELI PIESE SCHIMB         | 0,00       | 0,00 | 10.521,31     | 10.521,31     | 0,00       | 0,00       | 10.521,31     | 10.521,31     | 0,00       | 0,00 |
| 6028    | CHELTUIELI CONSUMABILE          | 0,00       | 0,00 | 50.076,50     | 50.076,50     | 4.280,78   | 4.280,78   | 54.357,28     | 54.357,28     | 0,00       | 0,00 |
| 6028.01 | CHELTUIELI CU MATERIALE CONSUM  | 0,00       | 0,00 | 49.737,98     | 49.737,98     | 4.280,78   | 4.280,78   | 54.018,76     | 54.018,76     | 0,00       | 0,00 |
| 6028.02 | CHELTUIELI CU MATERIALE PROTEC  | 0,00       | 0,00 | 338,52        | 338,52        | 0,00       | 0,00       | 338,52        | 338,52        | 0,00       | 0,00 |
| 603     | CHELT.PRIV MAT DE NAT OB INV    | 0,00       | 0,00 | 18.914,94     | 18.914,94     | 0,00       | 0,00       | 18.914,94     | 18.914,94     | 0,00       | 0,00 |
| 605     | CHELT. CU ENERGIA SI APA        | 0,00       | 0,00 | 56.576,69     | 56.576,69     | 2.217,27   | 2.217,27   | 58.793,96     | 58.793,96     | 0,00       | 0,00 |
| 607     | CHELT. PRIVIND MARFURILE        | 0,00       | 0,00 | 29.881,84     | 29.881,84     | 1.220,86   | 1.220,86   | 31.102,70     | 31.102,70     | 0,00       | 0,00 |
| 609     | REDUCERI COMERCIALE PRIMITE     | 0,00       | 0,00 | -620,09       | -620,09       | 0,00       | 0,00       | -620,09       | -620,09       | 0,00       | 0,00 |
| 611     | CHELT. INTRETINERE SI REPARATII | 0,00       | 0,00 | 883,30        | 883,30        | 0,00       | 0,00       | 883,30        | 883,30        | 0,00       | 0,00 |
| 612     | CHELT. CU REDEVENTE SI CHI      | 0,00       | 0,00 | 56.529,99     | 56.529,99     | 6.143,50   | 6.143,50   | 62.673,49     | 62.673,49     | 0,00       | 0,00 |
| 613     | CHELT. CU PRIME DE ASIGURA      | 0,00       | 0,00 | 2.208,06      | 2.208,06      | 612,65     | 612,65     | 2.820,71      | 2.820,71      | 0,00       | 0,00 |
| 614     | CHELT. CU STUDII SI CERCET      | 0,00       | 0,00 | 11.373,87     | 11.373,87     | 0,00       | 0,00       | 11.373,87     | 11.373,87     | 0,00       | 0,00 |
| 621     | CHELT. CU COLABORATORII         | 0,00       | 0,00 | 44.850,00     | 44.850,00     | 8.610,00   | 8.610,00   | 53.460,00     | 53.460,00     | 0,00       | 0,00 |
| 623     | CHELT. DE PROTOCOL-RECLAMA      | 0,00       | 0,00 | 10.141,02     | 10.141,02     | 127,82     | 127,82     | 10.268,84     | 10.268,84     | 0,00       | 0,00 |
| 624     | CHELT. CU TRANSPORTUL           | 0,00       | 0,00 | 113.741,55    | 113.741,55    | 7.125,76   | 7.125,76   | 120.867,31    | 120.867,31    | 0,00       | 0,00 |
| 625     | CHELT. CU DEPLASARI,DE TASA     | 0,00       | 0,00 | 9.747,28      | 9.747,28      | 8.250,44   | 8.250,44   | 17.997,72     | 17.997,72     | 0,00       | 0,00 |
| 626     | CHELT. POSTALE SI TAXE TEL      | 0,00       | 0,00 | 39.474,08     | 39.474,08     | 1.611,29   | 1.611,29   | 41.085,37     | 41.085,37     | 0,00       | 0,00 |
| 627     | CHELT. CU SERV. BANCARE         | 0,00       | 0,00 | 5.613,75      | 5.613,75      | 567,45     | 567,45     | 6.181,20      | 6.181,20      | 0,00       | 0,00 |
| 628     | ALTE CHELT. CU SERV. LA TE      | 0,00       | 0,00 | 481.320,47    | 481.320,47    | 112.317,42 | 112.317,42 | 593.637,89    | 593.637,89    | 0,00       | 0,00 |
| 628.01  | CHELTUIELI TERTI - DIVERSI      | 0,00       | 0,00 | 481.320,47    | 481.320,47    | 112.317,42 | 112.317,42 | 593.637,89    | 593.637,89    | 0,00       | 0,00 |
| 635     | CHELT. CU ALTE IMPOZITE &       | 0,00       | 0,00 | 24.246,52     | 24.246,52     | 2.886,17   | 2.886,17   | 27.132,69     | 27.132,69     | 0,00       | 0,00 |
| 641     | CHELT. CU SALARIU PERSONAL      | 0,00       | 0,00 | 2.439.490,00  | 2.439.490,00  | 199.748,00 | 199.748,00 | 2.639.238,00  | 2.639.238,00  | 0,00       | 0,00 |
| 645     | CHELT. CU ASIG. SI PROT. S      | 0,00       | 0,00 | 682.588,00    | 682.588,00    | 50.451,00  | 50.451,00  | 733.039,00    | 733.039,00    | 0,00       | 0,00 |
| 6451    | CHELT. CU CONTRIB. UNITATII LA  | 0,00       | 0,00 | 499.736,00    | 499.736,00    | 33.296,00  | 33.296,00  | 533.032,00    | 533.032,00    | 0,00       | 0,00 |
| 6452    | CHELT. CU CONTRIB. UNIT. PT. A  | 0,00       | 0,00 | 17.064,00     | 17.064,00     | 1.349,00   | 1.349,00   | 18.413,00     | 18.413,00     | 0,00       | 0,00 |
| 6453    | CHELT. CU CONTRIB. UNIT. LA AS  | 0,00       | 0,00 | 150.222,00    | 150.222,00    | 12.606,00  | 12.606,00  | 162.828,00    | 162.828,00    | 0,00       | 0,00 |
| 6458.01 | CHELT. CU AJUTORUL DE CAMIN     | 0,00       | 0,00 | 473,00        | 473,00        | 0,00       | 0,00       | 473,00        | 473,00        | 0,00       | 0,00 |
| 6458.02 | CHELT. CU AJUTORUL SOCIAL       | 0,00       | 0,00 | 15.093,00     | 15.093,00     | 3.200,00   | 3.200,00   | 18.293,00     | 18.293,00     | 0,00       | 0,00 |
| 654     | PIERDERI DIN CREANTE            | 0,00       | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 541,93     | 541,93     | 541,93        | 541,93        | 0,00       | 0,00 |
| 658     | ALTE CHELTUIELI DE EXPLOAT      | 0,00       | 0,00 | 3.296,92      | 3.296,92      | 0,00       | 0,00       | 3.296,92      | 3.296,92      | 0,00       | 0,00 |
| 6581    | CHELT. CU DESPAGUBIRI, AMIENZI, | 0,00       | 0,00 | 3.296,92      | 3.296,92      | 0,00       | 0,00       | 3.296,92      | 3.296,92      | 0,00       | 0,00 |
| 665     | CHELT. DIN DIF. DE CURS VA      | 0,00       | 0,00 | 2.238,60      | 2.238,60      | 181,30     | 181,30     | 2.419,90      | 2.419,90      | 0,00       | 0,00 |
| 681     | CHELT. DE EXPL. CU AMOR. &      | 0,00       | 0,00 | 62.758,96     | 62.758,96     | 5.983,17   | 5.983,17   | 68.742,13     | 68.742,13     | 0,00       | 0,00 |
| 691     | CHELT. CU IMPOZITUL PE PRO      | 0,00       | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 5.731,00   | 5.731,00   | 5.731,00      | 5.731,00      | 0,00       | 0,00 |
| 703     | V. DIN VINZAREA PROD. REZI      | 0,00       | 0,00 | 90,00         | 90,00         | 30,00      | 30,00      | 120,00        | 120,00        | 0,00       | 0,00 |
| 703.02  | DESEURI HARTIE                  | 0,00       | 0,00 | 90,00         | 90,00         | 30,00      | 30,00      | 120,00        | 120,00        | 0,00       | 0,00 |
| 704     | V. DIN LUCRARI SI SERVICII      | 0,00       | 0,00 | 3.959.393,06  | 3.959.393,06  | 558.416,47 | 558.416,47 | 4.517.809,53  | 4.517.809,53  | 0,00       | 0,00 |
| 704.01  | V. DIN LUCRARI SI SERV.         | 0,00       | 0,00 | 3.959.393,06  | 3.959.393,06  | 558.416,47 | 558.416,47 | 4.517.809,53  | 4.517.809,53  | 0,00       | 0,00 |

|        |                                |                     |                     |                      |                      |                     |                     |                      |                      |                     |                     |
|--------|--------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 706    | V. DIN REDEVENTE SI CHIRII     | 0,00                | 0,00                | 16.590,62            | 16.590,62            | 1.701,24            | 1.701,24            | 18.291,86            | 18.291,86            | 0,00                | 0,00                |
| 707    | V. DIN VINZARI DE MAREURI      | 0,00                | 0,00                | 36.750,46            | 36.750,46            | 0,00                | 0,00                | 36.750,46            | 36.750,46            | 0,00                | 0,00                |
| 707.02 | V. DIN TICHETE                 | 0,00                | 0,00                | 915,13               | 915,13               | 0,00                | 0,00                | 915,13               | 915,13               | 0,00                | 0,00                |
| 707.03 | V. MAGAZIN                     | 0,00                | 0,00                | 35.835,33            | 35.835,33            | 0,00                | 0,00                | 35.835,33            | 35.835,33            | 0,00                | 0,00                |
| 708    | V. DIN ACTIVITATI ANEXE        | 0,00                | 0,00                | 38.326,67            | 38.326,67            | 40,16               | 40,16               | 38.366,83            | 38.366,83            | 0,00                | 0,00                |
| 711    | VARIATIA STOCURILOR            | 0,00                | 0,00                | 90,00                | 90,00                | 30,00               | 30,00               | 120,00               | 120,00               | 0,00                | 0,00                |
| 758    | ALTE VENITURI DIN EXPLOATA     | 0,00                | 0,00                | 2.739,43             | 2.739,43             | 617,53              | 617,53              | 3.356,96             | 3.356,96             | 0,00                | 0,00                |
| 7581   | VENITURI DIN DESPAGUBIRI, AMEN | 0,00                | 0,00                | 1.487,43             | 1.487,43             | 0,00                | 0,00                | 1.487,43             | 1.487,43             | 0,00                | 0,00                |
| 7588   | ALTE V. DIN EXPLOATARE         | 0,00                | 0,00                | 1.252,00             | 1.252,00             | 617,53              | 617,53              | 1.869,53             | 1.869,53             | 0,00                | 0,00                |
| 765    | V. DIN DIF. DE CURS VALUTA     | 0,00                | 0,00                | 1.513,00             | 1.513,00             | 0,00                | 0,00                | 1.513,00             | 1.513,00             | 0,00                | 0,00                |
| 766    | VENITURI DIN DOBINZI           | 0,00                | 0,00                | 3.022,54             | 3.022,54             | 8,87                | 8,87                | 3.031,41             | 3.031,41             | 0,00                | 0,00                |
|        |                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>4.058.515,78</b>  | <b>4.058.515,78</b>  | <b>560.844,27</b>   | <b>560.844,27</b>   | <b>4.619.360,05</b>  | <b>4.619.360,05</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|        |                                | <b>4.187.543,68</b> | <b>4.187.543,68</b> | <b>49.697.713,43</b> | <b>49.697.713,43</b> | <b>3.378.009,68</b> | <b>3.378.009,68</b> | <b>53.075.723,11</b> | <b>53.075.723,11</b> | <b>4.254.588,03</b> | <b>4.254.588,03</b> |

Director General,

Gabriel Toderică



## **RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI**

**PENTRU ANUL 2014  
LA S.C. PREMIUM S.A. PLOIESTI**

Subsemnatii: CLAVA PLAISEANU, MADALINA CALIN si SIMONA NECULA membri in comisia de cenzori, am procedat la verificarea conturilor anuale care au stat la baza intocmirii Situatiilor financiare anuale prescurtate la 31.12.2014, care cuprind:

1. bilant prescurtat (cod 10);
2. cont de profit si pierdere (cod 20);
3. note explicative la situatiile financiare anuale prescurtate si a anexelor pentru exercitiul incheiat la aceasta data.

Examinarea situatiilor financiare intocmite la 31.12.2014 confirma urmatoarea situatie:

|                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
| ❖ Total capitaluri:              | 2.419.575 lei; |
| ❖ Total venituri :               | 4.619.239 lei; |
| ❖ Total cheltuieli :             | 4.603.816 lei; |
| ❖ Impozit pe profit:             | 5.731 lei;     |
| ❖ Rezultatul net al exercitiului | 9.692 lei.     |

Situatiile financiare intocmite sunt responsabilitatea conducerii societatii. Aceasta este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in baza Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin O.M.F.P. nr. 3055/2009 si cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata.

Aceasta responsabilitate include:

- conceperea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare in sensul ca nu contin denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii;

- selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate;

- elaborarea estimarilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

Responsabilitatea comisiei de cenzori este ca pe baza verificării să exprime o opinie asupra acestor conturi anuale.

Verificarea a constat în examinarea prin sondaj a documentelor justificative ce conduc la miscări în elementele patrimoniale care să justifice sumele și informațiile conținute în conturile anuale.

De asemenea s-au urmărit principiile și metodele contabile folosite și estimările semnificative făcute de conducerea S.C. PREMIUM S.A. pentru închiderea conturilor anuale.

S.C. PREMIUM S.A. conform statutului este persoana juridică înființată după Legea 31/1990 cu durata de funcționare nelimitată având ca obiect principal de activitate Cod CAEN 7112 "Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea".

În cursul exercitiului raportat nu s-au efectuat modificări ale capitalului social.

Capitalul social detinut/subscris și vărsat se prezintă după cum urmează:

- **SINDICATUL NATIONAL PETROM ENERGIE** – deține un număr de 140.844 de acțiuni cu o valoare totală de 352.110,00 lei, reprezentând 51% din capitalul social;
- **ASOCIATIA SALARIATILOR S.C. PREMIUM S.A. Brazi** – deține un număr de 123.584 de acțiuni cu o valoare totală de 308.960,00 lei reprezentând 44,75% din capitalul social;
- **ACTIONARIII PROGRAMULUI DE PRIVATIZARE ÎN MASA** – deține un număr de 11.737 de acțiuni cu o valoare totală de 29.342,50 lei, reprezentând 4,25% din capitalul social.

Inventarierea anuală a elementelor de activ și de pasiv s-a realizat în conformitate cu Legea 82/1991 republicată și O.M.F.P. nr. 3055/2009, precum și cu procedurile de inventariere specifice avizate de directorul general. În timpul efectuării operațiunii de inventariere au fost întocmite liste de inventar, procese-verbale, extrase de cont pentru parteneri. Rezultatele inventarierii au fost înscrise în Registrul inventar care cuprinde aceleași informații ca și bilanțul de verificare întocmit pentru exercitiul 2014, documente în baza cărora au fost întocmite situațiile financiare anuale.

Societatea a condus contabilitatea proprie printr-un compartiment distinct, care in cursul exercitiului financiar 2014 a functionat sub organizarea si raspunderea d-nei Ionescu Elena in calitate de Director economic, utilizand sisteme informatice de prelucrare automata a datelor.

Ca si practica curenta, operatiunile economico-financiare s-au consemnat la momentul efectuarii lor in documente care au stat la baza inregistrarii in contabilitate.

La data bilanțului evaluarea imobilizarilor corporale de natura cladirilor a fost efectuata la valoarea justa reevaluată, mai puțin amortizarea. Diferentele din reevaluare sunt inregistrate integral in rezerve din reevaluare cont contabil 105, iar referitor la capitalizarea surplusului din reevaluare societatea a optat ca transferul în contul contabil 1065 (surplus din reevaluare realizat) să fie inregistrat la scoaterea din evidenta a cladirii care a făcut obiectul reevaluarii.

Referitor la celelalte imobilizari acestea au fost inregistrate la cost istoric prin aplicarea tratamentului de baza.

Contabilitatea creantelor se realizeaza prin inregistrarea acestora la valoarea nominala, astfel că la 31.12.2014 societatea a inregistrat creante in sold in cuantum de 1.990.173 lei. Attentionam asupra necesitatii urmaririi si notificarii persoanelor juridice asupra carora se inregistreaza creante pentru a se recupera sumele la termen, asa cum sunt prevazute in contractele si acordurile ce stau la baza acestor relatii.

Referitor la datoriile/sumele ce trebuiesc platite intr-o perioada de pana la un an, societatea a inregistrat la finele exercitiului datorii de 654.887 lei, din care 148.744 lei reprezinta datorii catre furnizori, 102.516 lei datorii in legatura cu personalul salariat, 385.283 lei obligatii fata de bugetul general consolidat, 18.341 lei dividende repartizate din anii precedenti si neridicate pana la 31.12.2014.

S.C. PREMIUM S.A. si-a derulat activitatea prin conturi deschise in bancile B.C.R., Raiffeisen Bank, Trezoreria Ploiesti.

Conturile curente la banci sunt dezvoltate in analitic pe fiecare banca.

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul zilei, comunicat de BNR. La finele fiecarui luni, disponibilitatile in valuta se evalueaza la cursul de schimb valutar BNR valabil pentru ultima zi bancara a lunii in cauza. Diferentele de curs rezultate au fost inregistrate in conturile de venituri sau cheltuieli din diferentele de curs valutar, dupa caz.



Inregistrarea in contabilitate a operatiunilor financiare in lei sau in valuta se efectueaza cu respectarea regulamentului operatiunilor de casa, a regulamentelor emise de BNR si a altor reglementari emise in acest scop.

Urmare analizei prin sondaj a contabilitatii cheltuielilor si veniturilor precum si a documentelor justificative in baza carora au fost efectuate inregistrarile contabile nu au fost semnalate abateri de la normele contabile.

Cu privire la contabilitatea societatii

Contabilitatea societatii este organizata in compartiment distinct conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1999 republicata cu modificarile si completarile ulterioare, a O.M.F.P. nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Societatea conduce registrele obligatorii in corelare cu prevederile normelor contabile aplicate persoanelor care utilizeaza sisteme informatice de prelucrare automata a datelor.

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul incheiat au fost consemnate in documente justificative, intocmite in momentul efectuării acestora si inregistrate in contabilitatea societatii.

Situatiile financiare au fost intocmite in baza balantei sintetice de verificare, document ce a fost utilizat pentru verificarea soldurilor costurilor din bilantul intocmit la 31.12.2014 cat si pentru verificarea veniturilor si cheltuielilor inscrise in situatiile Contului profit si pierdere intocmita pentru aceasta data.

Verificarile efectuate, prin sondaj, au evidenciat faptul ca datele din balanta de verificare sintetica, corespund cu cele inscrise in situatiile financiare, ceea ce da siguranta ca nu comporta anomalii si ca metodele si politicile contabile folosite au o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre.

Soldurile conturilor anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii. Fata de cele prezentate ne exprimam opinia ca aceste conturi dau o imagine fidela bilantului contabil, a contului de profit si pierdere pentru exercitiul incheiat la 31.12.2014.

In contextul aspectelor prezentate in Raport, certificam Bilantul Contabil si Contul de Profit si Pierdere cu observatiile si propunerile facute si le supunem spre aprobare Adunarii Generale a Actionarilor.

## CONCLUZII

Din verificarea conturilor anuale la 31 decembrie 2014 a rezultat ca situatiile financiare anuale intocmite pentru anul 2014, compuse din bilanțul contabil, contul de profit si pierdere si anexele, sunt coerente si corespund cu date si informatiile inregistrate in evidenta contabila. Acestea sunt prezentate dupa principiile contabile si reglementarile in vigoare si prezinta o imagine fidela, clara si completa a:

### 1.Patrimoniului prin :

- tinerea coerenta si la zi a contabilitatii;
- preluarea corecta din balanta de verificare a datelor din conturile sintetice si concordanta dintre acestea si cele analitice;
- intocmirea bilanțului contabil efectuat pe baza balantei de verificare;
- corelarea datelor din anexe si bilanțul contabil;

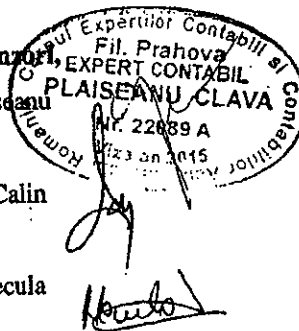
### 2.Rezultatelor, prin :

- intocmirea contului de profit si pierderi efectuat pe baza datelor din contabilitate privind perioada de raportare.

Comisia de cenzori,  
Ec. Clava Plaiseanu

Ec. Madalina Calin

Ec. Simona Necula



Data,  
21.04.2015

**MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE**  
**AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

**Index încărcare: 71513976 din 14.05.2015**

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-71513976-2015** din data de **14.05.2015** pentru perioada de raportare **decembrie 2014**, pentru CIF: **9921050**

Nu există erori de validare.

Validity unknown

Digitally signed by Serviciul de punere  
declarații  
Date: 2015.05.14 11:23:44 EEST  
Reason: Documentul primit de catre ANAF  
Location:

## DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2014 pentru

Persoana juridica : S.C. PREMIUM S.A

Judetul: Prahova

Adresa:localitatea Brazi, str.Trandafirilor nr.69, TEL. 0244-526606

Nr.Registrului Comertului : j29/1318/1997

Forma de proprietate: 34- Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 7112- activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea.

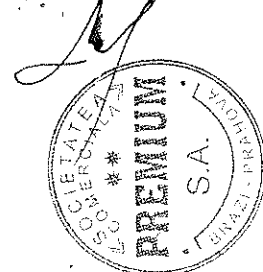
Cod de identificare fiscal : RO 9921050

Subsemnatul Toderica Gabriel, administrator al S.C. PREMIUM S.A.isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2014 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

TODERICA MARIN-GABRIEL



## S.C. PREMIUM S.A

### RAPORTUL ADMINISTRATORULUI PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARA PE ANUL 2014

S.C.PREMIUM S.A. si-a desfasurat activitatea economico-financiara prin efectuarea lucrarilor de proiectare.

Cifra de afaceri a scazut de la 5.793 mii lei la 4.611 mii lei.

Veniturile totale au fost de 4.619 mii lei

Cheltuielile efectuate in anul 2014 pentru obtinerea veniturilor au fost de 4.610 mii lei si se compun din :

|   | <u>Mii lei</u> |
|---|----------------|
| - Cheltuieli cu combustibilul                           | 35             |
| - Cheltuieli cu piese de schimb                         | 11             |
| - Cheltuieli consumabile                                | 54             |
| - Cheltuielile cu obiecte de inventar                   | 19             |
| - Cheltuieli cu energia si apa                          | 59             |
| - Cheltuieli cu marfurile                               | 31             |
| - Cheltuieli postale si telefon                         | 41             |
| - Cheltuieli terti                                      | 594            |
| - Cheltuieli cu personalul inclusiv obligatiile la stat | 3.372          |
| - Cheltuieli cu tichetele de masa                       | 0              |
| - Cheltuieli cu amortizarea                             | 69             |
| - Cheltuieli cu impozitul pe profit                     | 6              |
| - Alte cheltuieli                                       | 319            |

Profit net 10

Disponibilitatile banesti ale societatii la 31 Decembrie 2014 au fost de 348 mii lei in banca si casa.

Inventarierea mijloacelor fixe, a obiectelor de inventar la 31 Decembrie 2014 s-a facut in conformitate cu normele metodologice pe baza deciziei date de conducerea societatii.

Soldurile scriptice din evidenta contabila corespund cu soldurile faptice existente in societate.

Toate operatiunile din evidenta contabila s-au efectuat sub directa responsabilitate a conducerii societatii prin colectivul financiar- contabil .

Bilantul contabil la 31 Decembrie 2014 prezinta sintetic datele din Balanta de verificare intocmita in stricta concordanta cu Legea Contabilitatii 82/91, a normelor metodologice precum si a legislatiei financiare in vigoare.

Director General

Compartiment contabilitate,

TODERICA MARIN-GABRIEL



SC COPERAUDIT CONSULT SRL



**RAPORT DE GESTIUNE**  
**PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARA PENTRU**  
**PERIOADA 01.01.2014 - 31.12.2014**

S.C. PREMIUM S.A. si-a desfasurat activitatea economico-financiara avand ca obiect de activitate proiectare: reparatii, echipament, montaj, instalatii si utilaje.

Din aceasta activitate s-a realizat o cifra de afaceri de 4.611.338 lei.

Rezultatul economic s-a incheiat cu profit de 9.692 lei.

Mentionam ca societatea are un capital social de 690.413 lei iar activele circulante au inregistrat valoarea de 1.761.240 lei.

Organizarea si conducerea contabilitatii s-a efectuat conform legilor in vigoare avand inregistrările contabile la zi in toate documentele prevazute de lege: registrul de casa, notele contabile, balanta de verificare, registrele de evidenta TVA, registrul jurnal, cartea mare sah si fisele contabile analitice.

S-au respectat regulile si metodele contabile prevazute in reglementarile in vigoare de intocmire a bilantului contabil si in principal posturile inscise in bilant care au avut la baza datele inregistrate in contabilitate, puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale.

Astfel veniturile au fost reflectate corect in evidenta contabila.

Mentionam ca toate operatiunile contabile s-au efectuat sub directa supraveghere a conducerii societatii pentru respectarea intocmai a legislatiei: Legea Contabilitatii si precizarile si actele normative emise de Ministerul de Finante.

Director General

Compartiment contabilitate

**TODERICA MARIN-GABRIEL**

**SC COPERAUDIT CONSULT SRL**



Tip situație financiară : BS

Bifati numai dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala

 An  Semestru Anul 2014

Entitatea S.C.PREMIUM S.A

Adresa

Judet Prahova Sector Localitate COM. BRAZI

Strada TRANDAFIRILOR Nr. 69 Bloc Scara Ap. Telefon 0244526606

Număr din registrul comerțului j29/1318/1997

Cod unic de înregistrare 9 9 2 1 0 5 0

Forma de  
proprietate

34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

7112 Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea

**Situații financiare anuale**

(entitati al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Forma lungă Forma prescurtată Forma simplificată**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, conform art. 27 alin. (3) și (3<sup>1</sup>) din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare, potrivit legii**
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2014 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entitatilor care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.**

F10 - BILANT prescurtat

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total

2.419.575

Profit/ pierdere

9.692

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

TODERICA MARIN-GABRIEL

Semnătura  
si stampilaGENOSU  
IOANA

Digitally signed by GENOSU IOANA  
DN: c=RO, I=PLOIESTI, sn=GENOSU,  
givenName=IOANA,  
serialNumber=200506245G101,  
name=GENOSU IOANA, cn=GENOSU  
IOANA  
Date: 2015.05.14 13:23:56 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

**INTOCMIT,**

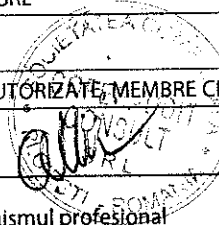
Numele si prenumele

SC COPERAUDIT CONSULT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de înregistrare in organismul profesional

5761

**AUDITOR,**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ACON AUDIT SRL

Nr.de înregistrare in Registrul CAFR

Cod fiscal

1355451



## BILANȚ prescurtat

Formular 10

la data de 31.12.2014

- lei -

| Denumirea elementului   | Nr. rd. | Sold la:   |            |
|---|---------|------------|------------|
|   |         | 01.01.2014 | 31.12.2014 |
| A   | B       | 1          | 2          |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>  |         |            |            |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)   | 01      | 35.160     | 66.808     |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)  | 02      | 434.344    | 538.757    |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+266+267* - 296* )   | 03      | 52.770     | 52.770     |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)   | 04      | 522.274    | 658.335    |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>   |         |            |            |
| I. STOCURI (ct.301+302+321+322+303+323+/-308+328+331+332+341+345+346 +/-348+351+354+356+357+358+361+326+/-368+371+327+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)  | 05      | 9.166      | 3.049      |
| „CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)<br>(ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424 +4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+473** -491 -495-496+5187) | 06      | 2.322.751  | 2.009.173  |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT<br>(ct.501+505+506+507+508+5113+5114-591-595-596-598)   | 07      | 0          | 0          |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)   | 08      | 206.712    | 347.698    |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)   | 09      | 2.538.629  | 2.359.920  |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)</b>   | 10      | 58.394     | 56.207     |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423 +424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+473***+509+5186+519)    | 11      | 709.414    | 654.887    |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)</b>  | 12      | 1.887.609  | 1.761.240  |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)</b>   | 13      | 2.409.883  | 2.419.575  |
| <b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423 +424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+473***+509+5186+519)        | 14      |            |            |
| <b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>   | 15      |            |            |
| <b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 17 + 18 + 21 + 22)</b>   | 16      |            |            |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)  | 17      |            |            |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20)  | 18      |            |            |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)  | 19      |            |            |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)   | 20      |            |            |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)   | 21      |            |            |
| Fondul comercial negativ (ct.2075)  | 22      |            |            |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>  |         |            |            |
| <b>I. CAPITAL (rd. 24 + 25 + 26 + 27)</b>   | 23      | 690.413    | 690.413    |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)   | 24      | 690.413    | 690.413    |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)   | 25      |            |            |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)  | 26      |            |            |

|  |                  |    |           |           |
|--|------------------|----|-----------|-----------|
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018) |                  | 27 |           |           |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)   |                  | 28 |           |           |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)                                    |                  | 29 | 58.823    | 58.823    |
| IV. REZERVE (ct.106)   |                  | 30 | 548.501   | 741.031   |
| Acțiuni proprii (ct. 109)  |                  | 31 |           |           |
| Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)        |                  | 32 |           |           |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)         |                  | 33 |           |           |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)                                    | SOLD C (ct. 117) | 34 | 919.616   | 919.616   |
|  | SOLD D (ct. 117) | 35 |           |           |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA   | SOLD C (ct. 121) | 36 | 192.530   | 9.692     |
| EXERCITIULUI FINANCIAR   | SOLD D (ct. 121) | 37 |           | 0         |
| Repartizarea profitului (ct. 129)  |                  | 38 |           |           |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 23+28+29+30-31+32-33+34-35+36-37-38)     |                  | 39 | 2.409.883 | 2.419.575 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)  |                  | 40 |           |           |
| CAPITALURI - TOTAL (rd. 39+40) (rd.13-14-15-17-20-21-22)                 |                  | 41 | 2.409.883 | 2.419.575 |

Suma de control F10 : 37984725 / 148495588

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

**Rd.06** - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

### ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TODERICA MARIN-GABRIEL

Semnătura

Stampila unității



Formular  
VALIDAT

### INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC COPERAUDIT CONSULT SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5761

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor   | Nr. rd.   | Exercițiul financiar |                  |
|---|-----------|----------------------|------------------|
|   |           | 2013                 | 2014             |
| A   | B         | 1                    | 2                |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)   | 01        | 5.792.681            | 4.611.338        |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)  | 02        | 5.735.621            | 4.574.588        |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)  | 03        | 57.060               | 36.750           |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)  | 04        |                      |                  |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*) | 05        |                      |                  |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)  | 06        |                      |                  |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)   |           |                      |                  |
| Sold C  | 07        |                      |                  |
| Sold D  | 08        |                      |                  |
| 3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)  | 09        |                      |                  |
| 4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)  | 10        | 148                  | 3.357            |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ  | 11        |                      |                  |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)</b>  | <b>12</b> | <b>5.792.829</b>     | <b>4.614.695</b> |
| 5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)  | 13        | 134.030              | 99.965           |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)  | 14        | 16.865               | 18.914           |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)   | 15        | 74.545               | 58.794           |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)  | 16        | 47.911               | 31.103           |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)   | 17        | 624                  | 620              |
| 6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)  | 18        | 4.133.549            | 3.372.277        |
| a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)   | 19        | 3.228.075            | 2.639.238        |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)   | 20        | 905.474              | 733.039          |
| 7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)   | 21        | 99.913               | 68.742           |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)  | 22        | 99.913               | 68.742           |
| a.2) Venituri (ct.7813)   | 23        |                      |                  |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)  | 24        |                      | 542              |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)   | 25        |                      | 542              |
| b.2) Venituri (ct.754+7814)   | 26        |                      |                  |
| 8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)   | 27        | 1.061.771            | 951.679          |

|   |           |                  |                  |
|---|-----------|------------------|------------------|
| 8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)   | 28        | 1.034.401        | 921.249          |
| 8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)   | 29        | 25.280           | 27.133           |
| 8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)   | 30        | 2.090            | 3.297            |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*) | 31        |                  |                  |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)  | 32        |                  |                  |
| - Cheltuieli (ct.6812)  | 33        |                  |                  |
| - Venituri (ct.7812)  | 34        |                  |                  |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)</b>  | <b>35</b> | <b>5.567.960</b> | <b>4.601.396</b> |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>   |           |                  |                  |
| - Profit (rd. 12 - 35)  | 36        | 224.869          | 13.299           |
| - Pierdere (rd. 35 - 12)  | 37        | 0                | 0                |
| 9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)  | 38        |                  |                  |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate   | 39        |                  |                  |
| 10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)  | 40        |                  |                  |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate   | 41        |                  |                  |
| 11. Venituri din dobânzi (ct.766*)  | 42        | 6.365            | 3.031            |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate   | 43        |                  |                  |
| Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)   | 44        | 2.558            | 1.513            |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)</b>  | <b>45</b> | <b>8.923</b>     | <b>4.544</b>     |
| 12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)                           | 46        |                  |                  |
| - Cheltuieli (ct.686)   | 47        |                  |                  |
| - Venituri (ct.786)   | 48        |                  |                  |
| 3. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)  | 49        |                  |                  |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate  | 50        |                  |                  |
| Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)   | 51        | 2.720            | 2.420            |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)</b>   | <b>52</b> | <b>2.720</b>     | <b>2.420</b>     |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>   |           |                  |                  |
| - Profit (rd. 45 - 52)  | 53        | 6.203            | 2.124            |
| - Pierdere (rd. 52 - 45)  | 54        | 0                | 0                |
| 14. <b>PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):</b>  |           |                  |                  |
| - Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)  | 55        | 231.072          | 15.423           |
| - Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)  | 56        | 0                | 0                |
| 15. Venituri extraordinare (ct.771)   | 57        |                  |                  |
| 16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)   | 58        |                  |                  |
| 17. <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:</b>  |           |                  |                  |
| - Profit (rd. 57 - 58)  | 59        | 0                | 0                |
| - Pierdere (rd. 58 - 57)  | 60        | 0                | 0                |

|   |    |           |           |
|---|----|-----------|-----------|
| VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)                                  | 61 | 5.801.752 | 4.619.239 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)                                | 62 | 5.570.680 | 4.603.816 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):                                     |    |           |           |
| - Profit (rd. 61 - 62)  | 63 | 231.072   | 15.423    |
| - Pierdere (rd. 62 - 61)  | 64 | 0         | 0         |
| 18. Impozitul pe profit (ct.691)                                    | 65 | 38.542    | 5.731     |
| 19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 66 |           |           |
| 20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:         |    |           |           |
| - Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)                                    | 67 | 192.530   | 9.692     |
| - Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)                                  | 68 | 0         | 0         |

Suma de control F20 : 82867421 / 148495588

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

### ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

TODERICA MARIN-GABRIEL

Semnătura

Stampila unității



Formular  
VALIDAT

### INTOCMIT,

Numele și prenumele

SC COPERAUDIT CONSULT SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

5761

## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2014

Formular 30

- lei -

| <b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>   | <b>Nr. rd.</b> | <b>Nr.unitati</b>       | <b>Sume</b>                       |   |
|---|----------------|-------------------------|-----------------------------------|---|
| <b>A</b>  | <b>B</b>       | <b>1</b>                | <b>2</b>                          |   |
| Unitați care au inregistrat profit  | 01             | 1                       | 9.692                             |   |
| Unitați care au inregistrat pierdere  | 02             |                         |                                   |   |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere  | 03             |                         |                                   |   |
| <b>II Date privind platile restante</b>   | <b>Nr. rd.</b> | <b>Total, din care:</b> | <b>Pentru activitatea curenta</b> | <b>Pentru activitatea de investitii</b> |
| <b>A</b>  | <b>B</b>       | <b>1=2+3</b>            | <b>2</b>                          | <b>3</b>                                |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)   | 04             |                         |                                   |   |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)   | 05             |                         |                                   |   |
| - peste 30 de zile  | 06             |                         |                                   |   |
| - peste 90 de zile  | 07             |                         |                                   |   |
| - peste 1 an  | 08             |                         |                                   |   |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)                               | 09             |                         |                                   |   |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate | 10             |                         |                                   |   |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate   | 11             |                         |                                   |   |
| - contribuția pentru pensia suplimentară  | 12             |                         |                                   |   |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj   | 13             |                         |                                   |   |
| - alte datorii sociale  | 14             |                         |                                   |   |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri                                     | 15             |                         |                                   |   |
| Obligatii restante fata de alti creditorii  | 16             |                         |                                   |   |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat  | 17             |                         |                                   |   |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale  | 18             |                         |                                   |   |
| Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)   | 19             |                         |                                   |   |
| - restante dupa 30 de zile  | 20             |                         |                                   |   |
| - restante dupa 90 de zile  | 21             |                         |                                   |   |
| - restante dupa 1 an  | 22             |                         |                                   |   |
| Dobanzi restante  | 23             |                         |                                   |   |
| <b>III. Numar mediu de salariatii</b>   | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2013</b>       |                                   | <b>31.12.2014</b>                       |
| <b>A</b>  | <b>B</b>       | <b>1</b>                | <b>2</b>                          |   |
| Numar mediu de salariatii   | 24             | 74                      | 64                                |   |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie           | 25             | 76                      | 57                                |   |

| <b>IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante</b>   | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |
|---|----------------|-------------------|
| <b>A</b>  | <b>B</b>       | <b>1</b>          |
| Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente, din care:   | 26             |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 27             |                   |
| Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:   | 28             |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 29             |                   |
| Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele juridice</b> nerezidente, din care:   | 30             |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 31             |                   |
| Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele juridice</b> asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:  | 32             |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 33             |                   |
| Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente, din care:   | 34             |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 35             |                   |
| Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:   | 36             |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 37             |                   |
| Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele juridice</b> nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care: | 38             |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 39             |                   |
| Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane fizice</b> nerezidente, din care:   | 40             |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 41             |                   |
| Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:   | 42             |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 43             |                   |
| Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, din care:   | 44             |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 45             |                   |
| Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoanele juridice</b> asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:  | 46             |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 47             |                   |
| <b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:   | 48             |                   |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat  | 49             |                   |
| <b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat   | 50             |                   |
| <b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat  | 51             |                   |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>   | 52             |                   |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către persoane nerezidente, din care:  | 53             |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 54             |                   |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:  | 55             |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 56             |                   |
| <b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:   | 57             |                   |

|  |                |                   |                   |
|--|----------------|-------------------|-------------------|
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor   | 58             |                   |                   |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:  | 59             |                   |                   |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)   | 60             |                   |                   |
| <b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 61             |                   |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat  | 62             |                   |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat  | 63             |                   |                   |
| <b>V. Tichete de masa</b>  | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>   | <b>B</b>       | <b>1</b>          |                   |
| Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților  | 64             |                   |                   |
| <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)</b>  | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2013</b> | <b>31.12.2014</b> |
| <b>A</b>   | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:  | 65             |                   |                   |
| - după surse de finanțare, din care:   | 66             |                   |                   |
| - din fonduri publice  | 67             |                   |                   |
| - din fonduri private  | 68             |                   |                   |
| - după natura cheltuielilor, din care:   | 69             |                   |                   |
| - cheltuieli curente   | 70             |                   |                   |
| - cheltuieli de capital  | 71             |                   |                   |
| <b>VII. Cheltuieli de inovare ****)</b>  | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2013</b> | <b>31.12.2014</b> |
| <b>A</b>   | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de inovare  | 72             |                   |                   |
| <b>VIII. Alte informații</b>   | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2013</b> | <b>31.12.2014</b> |
| <b>A</b>   | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)   | 73             |                   |                   |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)   | 74             |                   |                   |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)  | 75             | 53.663            | 53.663            |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)              | 76             | 52.770            | 52.770            |
| - acțiuni cotate emise de rezidenți  | 77             |                   |                   |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți  | 78             | 52.770            | 52.770            |
| - părți sociale emise de rezidenți   | 79             |                   |                   |
| - obligațiuni emise de rezidenți   | 80             |                   |                   |
| - acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți  | 81             |                   |                   |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți  | 82             |                   |                   |
| - obligațiuni emise de nerezidenți   | 83             |                   |                   |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)   | 84             | 893               | 893               |



|   |     |           |         |
|---|-----|-----------|---------|
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)  | 85  | 893       | 893     |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)   | 86  |           |         |
| Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:   | 87  |           |         |
| - creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)  | 88  |           |         |
| Creanțe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)   | 89  | 1.005.238 | 171.670 |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)   | 90  |           |         |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)  | 91  |           |         |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)   | 92  |           |         |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)   | 93  |           |         |
| - subvenții de încasat(ct.445)  | 94  |           |         |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)  | 95  |           |         |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)   | 96  |           |         |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)   | 97  |           |         |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 98  | 48.510    | 4.740   |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.100 la 102)  | 99  | 1.159     |         |
| - decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operații în participatie (ct.453+456+4582)   | 100 |           |         |
| - alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)   | 101 | 1.159     |         |
| - sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)  | 102 |           |         |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:   | 103 |           |         |
| - de la nerezidenți   | 104 |           |         |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)  | 105 |           |         |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)   | 106 |           |         |
| - acțiuni cotate emise de rezidenți   | 107 |           |         |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți   | 108 |           |         |

|  |     |         |         |
|--|-----|---------|---------|
| - părți sociale emise de rezidenți   | 109 |         |         |
| - obligațiuni emise de rezidenți   | 110 |         |         |
| - acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente   | 111 |         |         |
| - acțiuni emise de nerezidenți   | 112 |         |         |
| - obligațiuni emise de nerezidenți   | 113 |         |         |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)   | 114 |         |         |
| Casa în lei și în valută (rd.116+117)  | 115 | 2.096   | 2.728   |
| - în lei (ct. 5311)  | 116 | 2.096   | 2.728   |
| - în valută (ct. 5314)   | 117 |         |         |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)  | 118 | 461.255 | 344.135 |
| - în lei (ct. 5121), din care:   | 119 | 424.193 | 325.189 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente   | 120 |         |         |
| - în valută (ct. 5124), din care:  | 121 | 37.062  | 18.946  |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente  | 122 |         |         |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)  | 123 |         |         |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)                         | 124 |         |         |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)  | 125 |         |         |
| Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178) | 126 | 709.414 | 654.887 |
| Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161 ),(rd. 128 +129)  | 127 |         |         |
| - în lei   | 128 |         |         |
| - în valută  | 129 |         |         |
| Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni in sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)                         | 130 |         |         |
| - in lei   | 131 |         |         |
| - in valuta  | 132 |         |         |
| Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197 ), (rd. 134+135)   | 133 |         |         |
| - în lei   | 134 |         |         |
| - în valută  | 135 |         |         |
| Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)                                 | 136 |         |         |
| - in lei   | 137 |         |         |
| - in valuta  | 138 |         |         |
| Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .140+141)  | 139 |         |         |
| - în lei   | 140 |         |         |
| - în valută  | 141 |         |         |
| Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), ( rd. 143+144)                                  | 142 |         |         |
| - in lei   | 143 |         |         |
| - in valuta  | 144 |         |         |

|  |     |         |         |
|--|-----|---------|---------|
| Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)  | 145 |         |         |
| - în lei   | 146 |         |         |
| - în valută  | 147 |         |         |
| Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)  | 148 |         |         |
| - în lei   | 149 |         |         |
| - în valuta  | 150 |         |         |
| Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)   | 151 |         |         |
| - în lei   | 152 |         |         |
| - în valută  | 153 |         |         |
| Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)  | 154 |         |         |
| - în lei   | 155 |         |         |
| - în valuta  | 156 |         |         |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)  | 157 |         |         |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)  | 158 |         |         |
| - în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute   | 159 |         |         |
| - în valută  | 160 |         |         |
| Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)   | 161 |         |         |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:   | 162 | 81.126  | 148.747 |
| - datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403+din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419) | 163 |         |         |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)  | 164 | 123.552 | 102.516 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)                                | 165 | 486.395 | 385.283 |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)  | 166 | 236.522 | 143.661 |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)   | 167 | 247.457 | 240.847 |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)   | 168 | 2.416   | 1.015   |
| - alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)   | 169 |         | -240    |
| Datoriile entitatii în relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)   | 170 |         |         |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)  | 171 |         |         |
| Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) (rd.173 la 177)  | 172 | 18.341  | 18.341  |

|   |                    |                   |                   |                   |              |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| -decontari privind interesele de participare ,<br>decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul,<br>decontari din operatii in participatie<br>(ct.453+456+457+4581)                                | 173                | 18.341            | 18.341            |                   |              |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului ) 2)<br>(din ct.462+din ct.472+din ct.473) | 174                |                   |                   |                   |              |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472)   | 175                |                   |                   |                   |              |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari<br>financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)  | 176                |                   |                   |                   |              |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin<br>transfer de la clienți (ct. 478)   | 177                |                   |                   |                   |              |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186)  | 178                |                   |                   |                   |              |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii<br>economice *****)  | 179                |                   |                   |                   |              |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:   | 180                | 690.413           | 690.413           |                   |              |
| - acțiuni cotate 3)   | 181                |                   |                   |                   |              |
| - acțiuni necotate 4)   | 182                |                   |                   |                   |              |
| - părți sociale   | 183                | 690.413           | 690.413           |                   |              |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)   | 184                |                   |                   |                   |              |
| Brevete si licente (din ct.205)   | 185                |                   |                   |                   |              |
| <b>IX. Informatii privind cheltuielile cu<br/>colaboratorii</b>   | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2013</b> | <b>31.12.2014</b> |                   |              |
| <b>A</b>  | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |                   |              |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)   | 186                |                   |                   |                   |              |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul<br/>public al statului</b>   | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2013</b> | <b>31.12.2014</b> |                   |              |
| <b>A</b>  | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |                   |              |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate<br>în administrare  | 187                |                   |                   |                   |              |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate<br>în concesiune  | 188                |                   |                   |                   |              |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului<br>închiriate  | 189                |                   |                   |                   |              |
| <b>XI. Capital social vărsat</b>  | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2013</b> |                   | <b>31.12.2014</b> |              |
|   |                    | <b>Suma (lei)</b> | <b>% 5)</b>       | <b>Suma (lei)</b> | <b>% 5)</b>  |
| <b>A</b>  | <b>B</b>           | <b>Col.1</b>      | <b>Col.2</b>      | <b>Col.3</b>      | <b>Col.4</b> |
| <b>Capital social vărsat (ct. 1012) 5),<br/>(rd. 191 + 194 + 198+ 199 + 200 + 201)</b>  | 190                |                   | X                 |                   | X            |
| - deținut de instituții publice, (rd. 192+193)  | 191                |                   | 0,00              |                   | 0,00         |
| - deținut de instituții publice de subordonare centrală   | 192                |                   |                   |                   |              |
| - deținut de instituții publice de subordonare locală   | 193                |                   |                   |                   |              |

|   |                |                   |                   |  |
|---|----------------|-------------------|-------------------|--|
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:  | 194            |                   |                   |  |
| - cu capital integral de stat   | 195            |                   |                   |  |
| - cu capital majoritar de stat  | 196            |                   |                   |  |
| - cu capital minoritar de stat  | 197            |                   |                   |  |
| - deținut de regii autonome   | 198            |                   |                   |  |
| - deținut de societăți cu capital privat  | 199            |                   |                   |  |
| - deținut de persoane fizice  | 200            |                   |                   |  |
| - deținut de alte entități  | 201            |                   |                   |  |
|   | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume</b>       |                   |  |
| <b>A</b>  | <b>B</b>       | <b>31.12.2013</b> | <b>31.12.2014</b> |  |
| <b>XII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b> | 202            |                   |                   |  |
| - către instituții publice centrale;  | 203            |                   |                   |  |
| - către instituții publice locale;  | 204            |                   |                   |  |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.  | 205            |                   |                   |  |
|   | <b>Nr.</b>     | <b>Sume</b>       |                   |  |
| <b>A</b>  | <b>B</b>       | <b>31.12.2013</b> | <b>31.12.2014</b> |  |
| <b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>       | 206            |                   |                   |  |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:  | 207            |                   |                   |  |
| - către instituții publice centrale;  | 208            |                   |                   |  |
| - către instituții publice locale;  | 209            |                   |                   |  |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.  | 210            |                   |                   |  |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:   | 211            |                   |                   |  |
| - către instituții publice centrale;  | 212            |                   |                   |  |
| - către instituții publice locale;  | 213            |                   |                   |  |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.  | 214            |                   |                   |  |

| <b>XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>                |          | <b>Nr. rd.</b>    |                   | <b>Sume</b> |  |
|---|----------|-------------------|-------------------|-------------|--|
| <b>A</b>  | <b>B</b> | <b>31.12.2013</b> | <b>31.12.2014</b> |             |  |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | 215      |                   |                   |             |  |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                        | 216      |                   |                   |             |  |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | 217      |                   |                   |             |  |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                        | 218      |                   |                   |             |  |
| <b>XV. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>                               |          | <b>Nr. rd.</b>    |                   | <b>Sume</b> |  |
| <b>A</b>  | <b>B</b> | <b>31.12.2013</b> | <b>31.12.2014</b> |             |  |
| Venituri obținute din activități agricole   | 219      |                   |                   |             |  |

Suma de control F30 : 9583460 / 148495588

\*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124<sup>20</sup>, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299 din 27 octombrie 2012.

\*\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile de inovare conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și al Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, "(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat [R (UE) 1307/2013], în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...".

<sup>1)</sup> Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

<sup>2)</sup> În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

<sup>3)</sup> Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

<sup>4)</sup> Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

<sup>5)</sup> La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 191 - 201 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 190.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

TODERICA MARIN-GABRIEL

Semnatura

Stampila unitatii


**Formular  
VALIDAT**
**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SC COPERAUDIT CONSULT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5761

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2014

Formular 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari                               | Nr.<br>rd. | Valori brute     |                |          |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|--|------------|------------------|----------------|----------|---------------------------------------|-----------------------------|
|  |            | Sold<br>initial  | Cresteri       | Reduceri |                                       |                             |
|  |            |                  |                | Total    | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A  | B          | 1                | 2              | 3        | 4                                     | 5                           |
| <b>Imobilizari necorporale</b>                           |            |                  |                |          |                                       |                             |
| Cheltuieli de constituire si<br>cheltuieli de dezvoltare | 01         |                  |                |          | X                                     |                             |
| Alte imobilizari   | 02         | 565.972          | 61.533         |          | X                                     | 627.505                     |
| Avansuri si imobilizari<br>necorporale in curs           | 03         |                  |                |          | X                                     |                             |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 03)</b>                              | <b>04</b>  | <b>565.972</b>   | <b>61.533</b>  |          | <b>X</b>                              | <b>627.505</b>              |
| <b>Imobilizari corporale</b>                             |            |                  |                |          |                                       |                             |
| Terenuri   | 05         |                  |                |          | X                                     |                             |
| Constructii  | 06         | 504.875          | 75.879         |          |                                       | 580.754                     |
| Instalatii tehnice si masini                             | 07         | 157.550          |                |          |                                       | 157.550                     |
| Alte instalatii , utilaje si mobilier                    | 08         | 356.991          | 67.391         |          |                                       | 424.382                     |
| Avansuri si imobilizari corporale<br>in curs             | 09         |                  |                |          |                                       |                             |
| <b>TOTAL (rd. 05 la 09)</b>                              | <b>10</b>  | <b>1.019.416</b> | <b>143.270</b> |          |                                       | <b>1.162.686</b>            |
| <b>Imobilizari financiare</b>                            | <b>11</b>  | <b>52.770</b>    |                |          | X                                     | <b>52.770</b>               |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br/>(rd.04+10+11)</b>      | <b>12</b>  | <b>1.638.158</b> | <b>204.803</b> |          |                                       | <b>1.842.961</b>            |

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari                                  | Nr.<br>rd. | Sold initial     | Amortizare in cursul<br>anului | Amortizare aferenta<br>imobilizarilor scoase<br>din evidenta | Amortizare la<br>sfarsitul anului<br>(col.9=6+7-8) |
|--|------------|------------------|--------------------------------|--|--|
| A  | B          | 6                | 7                              | 8  | 9  |
| <b>Imobilizari necorporale</b>                           |            |                  |                                |  |  |
| Cheltuieli de constituire si<br>cheltuieli de dezvoltare | 13         |                  |                                |  |  |
| Alte imobilizari   | 14         | 530.812          | 29.885                         |  | 560.697  |
| <b>TOTAL (rd.13 +14)</b>                                 | <b>15</b>  | <b>530.812</b>   | <b>29.885</b>                  |  | <b>560.697</b>                                     |
| <b>Imobilizari corporale</b>                             |            |                  |                                |  |  |
| Terenuri   | 16         |                  |                                |  |  |
| Constructii  | 17         | 109.686          | 11.252                         |  | 120.938  |
| Instalatii tehnice si masini                             | 18         | 157.466          | 84                             |  | 157.550  |
| Alte instalatii ,utilaje si mobilier                     | 19         | 317.920          | 27.521                         |  | 345.441  |
| <b>TOTAL (rd.16 la 19)</b>                               | <b>20</b>  | <b>585.072</b>   | <b>38.857</b>                  |  | <b>623.929</b>                                     |
| <b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)</b>                    | <b>21</b>  | <b>1.115.884</b> | <b>68.742</b>                  |  | <b>1.184.626</b>                                   |



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

| Elemente de imobilizari                                 | Nr. rd.   | Sold initial | Ajustari constituite in cursul anului | Ajustari reluate la venituri | Sold final (col. 13=10+11-12) |
|---|-----------|--------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| A   | B         | 10           | 11                                    | 12                           | 13                            |
| <b>Imobilizari necorporale</b>                          |           |              |                                       |                              |                               |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare   | 22        |              |                                       |                              |                               |
| Alte imobilizari  | 23        |              |                                       |                              |                               |
| Avansuri si imobilizari necorporale in curs             | 24        |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd.22 la 24)</b>                              | <b>25</b> |              |                                       |                              |                               |
| <b>Imobilizari corporale</b>                            |           |              |                                       |                              |                               |
| Terenuri  | 26        |              |                                       |                              |                               |
| Constructii   | 27        |              |                                       |                              |                               |
| Instalatii tehnice si masini                            | 28        |              |                                       |                              |                               |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier                    | 29        |              |                                       |                              |                               |
| Avansuri si imobilizari corporale in curs               | 30        |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 30)</b>                             | <b>31</b> |              |                                       |                              |                               |
| <b>Imobilizari financiare</b>                           |           |              |                                       |                              |                               |
| 32  |           |              |                                       |                              |                               |
| <b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)</b> | <b>33</b> |              |                                       |                              |                               |

Suma de control F40 : 18059982 / 148495588

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TODERICA MARIN-GABRIEL

Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unității

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

SC COPERAUDIT CONSULT SRL

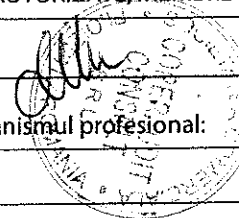
Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5761



## NOTE EXPLICATIVE

### NOTA NR. 1: ACTIVE IMOBILIZATE

S.C. PREMIUM S.A. în anul 2014 a înregistrat active immobilizate în valoare de 658.335 lei

### NOTA NR. 2: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

În anul 2014 S.C. PREMIUM S.A nu a înregistrat provizioane pentru riscuri și cheltuieli

### NOTA NR. 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

|  |         |
|--|---------|
| POFIT NET                              | 9.692   |
| INVESTITII EFECTUATE DIN PROFITUL 2012 | 204.803 |

**NOTA NR. 4: ANALIZA REZULTATULUI** Rezultatul activității economice pe anul 2014 se prezintă astfel:

| DENUMIREA INDICATORULUI                             | EXERCITIU FINANCIAR |           |
|---|---------------------|-----------|
|   | PRECEDENT           | CURRENT   |
| Cifra de afaceri neta                               | 5.792.681           | 4.611.338 |
| Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate | 5.567.960           | 4.601.396 |
| Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete      | 231.272             | 15.423    |

### NOTA NR. 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

| CREANTE | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Termen de lichidare |            |
|---------|--|---------------------|------------|
|         |  | Sub 1 an            | Peste 1 an |
|         | 1.990.173                                | 1.990.173           |            |

| DATORII              | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Termen de exigibilitate |           |             |
|----------------------|--|-------------------------|-----------|-------------|
|                      |  | Sub 1 an                | 1 – 5 ani | Peste 5 ani |
| Total din care :     | 654.887                                  | 654.887                 |           |             |
| - datorii comerciale | 148.747                                  | 148.747                 |           |             |
| - alte datorii       | 506.140                                  | 506.140                 |           |             |

## NOTA NR. 6: PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

### 6.1. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2014 este făcută conform următoarelor principii contabile :

**Principiul continuității activității :** - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

**Principiul permanenței metodei :** - aplicarea aceluși reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile .

**Principiul prudenței :** s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

**Principiul independenței exercitiului :** - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

**Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv :** în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

**Principiul intangibilității exercitiului :** -bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent.

**Principiul referitor la necompensari :** - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Ordinul Ministerului de Finanțe nr. 1725/2005.

**Principiul referitor la prevalența economicului asupra juridicului :** - informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor nu numai formelor juridice.

**Principiu referitor la pragul de semnificație :** - orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

### 6.2 Politici contabile semnificative

#### a) Principiul continuității activității

Situațiile financiare sunt întocmite în ipoteza că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil.

#### b) Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite și prezentate în RON.

**c) Bazele contabilitatii**

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicate, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului nr. 61/2001 si cu prevederile cuprinse in reglementarile contabile aprobate prin Ordinele Ministrului Finantelor Publice nr. 1752/2005. Situatiile financiare cuprind :

- ▶ Bilant prescurtat
- ▶ Cont de profit si pierdere
- ▶ Note explicative la situatiile financiare anuale simplificate

**d) Tranzactii in moneda straina**

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului , publicat de Banca Nationala a Romaniei si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

**e) Imobilizari corporale**

*Active proprii*

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere.

*Amortizarea*

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe . Metoda de amortizare este cea lineara in conformitate cu prevederile Legii 571/2003. Durata normata este cea prevazuta in HG 2139/2004

Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele :

|  |          |
|--|----------|
| Imobilizari necorporale                | 3 ani    |
| Constructii                            | 50 ani   |
| Echipamente                            | 3-12 ani |
| Mijloace de transport                  | 4 ani    |
| Mobilier, aparatura de birou si altele | 3-5 ani  |

Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare punerii in functiune.

**f) Clienti si creante**

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

**g) Disponibilitati banesti**

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul la casa.

**h) Capital social**

Dividendele sunt recunoscute ca si datorie in perioada in care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital in limita de 5% din profitul brut, conform cerintelor legislatiei nationale.

**i) Furnizori si alte datorii**

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

**j) Provizioane**

Nu s-au constituit provizioane pentru creante comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

**k) Recunoasterea veniturilor**

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

**l) Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere cu exceptia elementelor care tin de capitalul social si care sunt prezentate in Situatiia Modificarilor din Capitalurile Proprii.

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

**m) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii**

In cursul normal al activitatii, Societatea face plati fondurilor de sanatate, pensii si somaj de stat in contul angajatilor sai la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere odata cu recunoasterea salariilor. Toti angajatii Societatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si, deci, nu are nici un alt fel de alte obligatii referitoare la pensii.

La pensionare, societatea plateste conform Contractului Colectiv de Munca un ajutor acordat o singura data de minim un salariu de baza avut in luna pensionarii.

## **NOTA NR. 7: ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI**

S.C. Premium S.A. are acțiuni în valoare de 52.770 lei la S.C. Premium Service Consulting S.R.L. unde este acționar principal.

## **NOTA NR. 8: INFORMAȚII CU PRIVIRE LA SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII SOCIETĂȚII**

**A) Salarizarea directorilor și a administratorilor**

- s-a făcut conform A.G.A
- nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor în timpul exercițiului 2014
- nu există obligații de genul garanțiilor asumate de întreprindere în numele directorilor și administratorilor

**B) Salariații :**

Structura personalului este urmatoarea :

| CATEGORIA                  | 2013 | 2014 |
|----------------------------|------|------|
| Management                 | 2    | 2    |
| Personal studii superioare | 34   | 30   |
| Tehnicienii                | 31   | 18   |
| Muncitori calificati       | 6    | 5    |
| Muncitori necalificati     | 2    | 1    |
| Functionari administrativi | 1    | 0    |
| TOTAL                      | 76   | 56   |

Cheltuielile salariale au fost repartizate astfel :

| INDICATOR   | 2013     | 2014      |
|---|----------|-----------|
| Cheltuieli cu salariile personalului si colaboratorii | 3.100932 | 2.639.238 |
| Contributia unitatii pentru asig. Sociale             | 905474   | 533.032   |
| Contrib. unit. ptr. ajutorul de somaj                 | 21.677   | 18.413    |
| Contrib. unit. la bugetul asig. soc. de sanatate      | 187.420  | 162.828   |
| Cheltuieli cu protectia sociala                       | 44.872   | 18.766    |

**NOTA NR. 9: CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

| INDICATOR                                | FORMULA DE CALCUL  | VALOAREA |
|--|--|----------|
| 1. Indicator de lichiditate:             |  |          |
| indicator capitalul circulant            | $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.761.240}{654.887}$                       | 2,69     |
| indicator lichidități imediate           | $\frac{\text{Active curente-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.761.240 - 3.049}{654.887}$       | 2,68     |
| 2. Indicatori de risc                    |  |          |
| indicatorii gradului de îndatorare       | $\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} = \frac{-}{-}$                                 | -        |
| indicatori privind acoperirea dobânzilor | $\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} =$ |          |
| 3. Indicatori de gestiune                |  |          |

| INDICATOR                                | FORMULA DE CALCUL   | VALOAREA |
|--|---|----------|
| viteza de rotație a stocurilor           | $\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} =$  |          |
| viteza de rotație a debitorilor          | $\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1.585.604}{4.611.338} \times 365$   | 125,5    |
| viteza de rotație a creditorilor         | $\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri}} \times 365$                                       |          |
| viteza de rotație a activelor imobiliare | $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active immobilizate}} = \frac{4.611.338}{658.335}$                          | 7,00     |
| viteza de rotație a activelor totale     | $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{4.611.338}{2.419.575}$                               | 1,90     |
| 4. Indicatori de profitabilitate         |   |          |
| rentabilitatea capitalului angajat       | $\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} =$                |          |
| marja brută din vânzări                  | $\frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{15.423}{4.611.338} \times 100$ | 0.33     |

#### NOTA NR. 10: ALTE INFORMAȚII

a) informații cu privire la prezentarea societății:

- S.C. PREMIUM S.A. este persoană juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni.

- este înființată în România în conformitate cu legea nr. 31/1990 modificată și completată cu prevederile O.U.G. nr. 32/1997.

- are sediul oficial în România, județul Prahova, comuna Brazi.

b) informații referitoare la impozitul pe profit:

- profit brut 15.423 lei

- impozit profit 5.731 lei

- profit net 9.692 lei

c) cifra de afaceri este de 4.611.338 lei.

d) S.C. PREMIUM S.A. nu are filiale și nu deține titluri de participare strategice la alte întreprinderi.

**DIRECTOR GENERAL S.C. PREMIUM S.A.**

**Toderica Gabriel**



**SC ACON AUDIT SRL Ploiesti, Autorizatia nr.540**  
**CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI din ROMANIA**  
**AUDITOR FINANCIAR Certificat nr.334/2001**  
**EC. NITU CORNEL**

**AUDITAREA SITUATIILOR FINANCIARE**  
**ALE PREMIUM SA LA 31.12. 2014**

**Martie 2015**

Prezentul raport contine Raportul auditorului statutar si Scrisoarea catre conducere intocmite in 2 (doua) exemplare, din care:

- un exemplar pentru SC PREMIUM SA
- un exemplar auditor financiar



## SCRISOARE CATRE CONDUCERE

Referinta: Auditul situatiilor financiare incheiate la 31.12.2014

Catre Consiliul de Administratie SC PREMIUM SA

Stimati domni Administratori,

In timpul activitatii noastre de auditare a situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2014 am revizuit sistemul contabil si procedurile operate de Societatea pe care o conduceti.

Va prezentam in aceasta scrisoare cele mai importante aspecte pe care le-am constatat pe parcursul verificarilor noastre, precum si recomandarile noastre pentru imbunatatirea sistemului.

Opiniile noastre au fost discutate cu personalul responsabil cu activitatea financiar-conatabila, aspectele mentionate urmand a fi revizuite in cadrul viitoarelor proceduri de audit. Asteptam eventualele dvs. comentarii asupra problemelor ridicate. Daca doriti explicatii mai amanuntite va rugam sa ne contactati.

Am dori sa va aducem la cunostinta ca aspectele pe care vi le-am prezentam in acest raport ne-au atras atentia in timpul aplicarii procedurilor de verificare , care sunt concepute in primul rand in scopul de a ne exprima o opinie asupra situatiilor financiare ale societatii pe care o conduceti.

In consecinta activitatea de audit nu a cuprins o revizuire detaliata a tuturor aspectelor sistemului si nu are ca scop descoperirea fraudelor si erorilor, a altor neregularitati sau sa includa toate imbunatatirile posibile ale controlului si auditului intern pe care numai un studiu de evaluare a intregului sistem o poate realiza.

Acest raport a fost intocmit pentru a fi utilizat exclusiv de catre conducerea societatii SC PREMIUM SA. Continutul sau nu trebuie facut cunoscut unor terte parti fara acordul nostru scris. Acest raport nu angajeaza raspunderea noastra fata de terte parti.

Cu aceasta ocazie vrem sa multumim personalului dumneavoastra pentru cooperarea si sprijinul acordat in timpul desfasurarii verificarilor.

Cu respect deosebit

## I. DATE GENERALE SOCIETATE AUDITATA

**Denumire:** SC PREMIUM SA

**Sediul social:** Com BRAZI str.Trandafirilor 69 judetul Prahova

**Forma juridica:** -societate comerciala pe actiuni

**Nr.inregistrare Registrul Comertului:** J29/1318/1997

**Cod unic de inregistrare:** 9921050 (RO)

**Durata societatii:** nelimitata

**Capitalul social:** la 31.12.2014 capitalul social era 690.413 lei acelasi ca la sfarsitul anului 2013, constituit din 276.165 actiuni nominative in forma dematerializata cu valoarea nominala de 2.5 lei, conform actului constitutiv actualizat.

### Obiect de activitate:

In exercitiul financiar 2014, societatea a practicat obiectul de activitate actualizat conform ordinului nr.337/2007 privind actualizarea clasificarilor din economia nationala-CAEN, emis de Institutul National de Statistica (MOF 293/2007), activitatea preponderenta fiind "activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea "-cod CAEN 7112.

Pe langa activitatea principala, societatea are inregistrate la Oficiul Registrului si alte activitati secundare cod CAEN conform actului constitutiv actualizat.

## II. BENEFICIARIII RAPORTULUI

(2.1.) Beneficiarii (utilizatorii) raportului de audit pot fi:

- Administratorii societatii
- Adunarea Generala a Actionarilor
- Tertii utilizatori numai cu aprobarea auditorului si societatii auditate

## III. SITUATIILE FINANCIARE ANUALE AUDITATE - CADRUL DE RAPORTARE FINANCIARA

(3.1.) Am auditat Situatiile financiare complete ale SC PREMIUM SA ("Societatea"-J29/1318/1997; C.U.I. 99210505), intocmite la 31.12.2014, respectiv Bilantul, Situatiia Contului de Profit si Pierdere, precum si notele explicative, de la sfarsitul exercitiului financiar 2014 rezultate in intervalul 01.01.2014-31.12.2014.

(3.2.) Situațiile financiare auditate au fost întocmite în conformitate cu cadrul de raportare prevăzut de OMFP nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, pentru societățile care îndeplinesc criteriile pentru întocmirea situațiilor financiare prescursate stabilite la pct.3 din Reglementări și conform Ordinul MFP nr. 65/2015, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

-Bilanțul F10 - document contabil de sinteză prin care societatea a prezentat elementele de activ, datoriile și capitalul propriu la începutul și sfârșitul exercițiului financiar 2014. Bilanțul a fost întocmit corect, pe modelul bilanțului patrimonial juridic, în ordinea elementelor de activ-elementelor de pasiv.

| Elemente patrimoniu                       | 31,12,2013       | 31,12,2014       | Dinamica        |               |
|---|------------------|------------------|-----------------|---------------|
|   |                  |                  | valoare         | %             |
| Imobilizări necorporale                   | 35,160           | 66,808           | 31,648          | 90.01%        |
| Imobilizări corporale                     | 434,344          | 538,757          | 104,413         | 24.04%        |
| Imobilizări financiare                    | 52,770           | 52,770           | 0               | 0.00%         |
| <b>1.Active imobilizate (Ai)</b>          | <b>522,274</b>   | <b>658,335</b>   | <b>136,061</b>  | <b>26.05%</b> |
| Stocuri (S)                               | 9,166            | 3,049            | -6,117          | -66.74%       |
| Creanțe (Cr)                              | 2,322,751        | 2,009,173        | -313,578        | -13.50%       |
| Investiții financiare termen scurt        | 0                | 0                | 0               | -             |
| Disponibilități bănești (Db)              | 206,712          | 347,698          | 140,986         | 68.20%        |
| <b>2.Active circulante (Ac)</b>           | <b>2,538,629</b> | <b>2,359,920</b> | <b>-178,709</b> | <b>-7.04%</b> |
| <b>3. Cheltuieli în avans</b>             | <b>58,394</b>    | <b>56,207</b>    | <b>-2,187</b>   | <b>-3.75%</b> |
| <b>I.TOTAL ACTIV (A=1+2+3)</b>            | <b>3,119,297</b> | <b>3,074,462</b> | <b>-44,835</b>  | <b>-1.44%</b> |
| Datorii sub 1 an (Dts)                    | 709,414          | 654,887          | -54,527         | -7.69%        |
| Datorii peste 1 an (Dtl)                  | 0                | 0                | 0               | -             |
| <b>4.Total datorii (Dtot)</b>             | <b>709,414</b>   | <b>654,887</b>   | <b>-54,527</b>  | <b>-7.69%</b> |
| 5.Provizioane (Pr)                        | 0                | 0                | 0               | -             |
| 6.Venituri în avans                       | 0                | 0                | 0               | -             |
| <b>7.Activ net contabil (ANC=I-4-5-6)</b> | <b>2,409,883</b> | <b>2,419,575</b> | <b>9,692</b>    | <b>0.40%</b>  |
| <b>II.TOTAL PASIV (P=4+5+6+7)</b>         | <b>3,119,297</b> | <b>3,074,462</b> | <b>-44,835</b>  | <b>-1.44%</b> |

Elementele patrimoniale de activ au fost grupate după natură și lichiditate - active imobilizate respectiv active circulante - pe criteriul lichidității crescătoare a activelor.

Elementele patrimoniale de pasiv au fost grupate după natură și exigibilitate, situând pe primul loc sursele de finanțare cele mai rapid exigibile - datoriile care trebuie plătite într-o perioadă mai mică de un an respectiv datoriile care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an - pe criteriul exigibilității crescătoare, în final fiind prezentate sursele cele mai lent exigibile-capitalurile proprii.

La elaborarea situațiilor financiare, societatea a adoptat conceptul financiar de capital, conform căruia capitalul este sinonim cu capitalurile proprii.

Activul patrimonial la 31.12.2014 (3.074.462 lei) în scădere față de cel la 01.01.2014 (3.119.297 lei) corespunde cu pasivul patrimonial (3.074.462 lei).

Contul de profit și pierdere F20 a fost întocmit corect în termeni de flux, care cuprinde ansamblul fluxurilor patrimoniale care permit crearea bogăției plecând de la veniturile și cheltuielile exercițiului, grupate după natura lor-exploatare, financiar și extraordinare, finalizând cu rezultatul exercițiului brut (profit 15.423 lei) respectiv net (profit 9.692 lei).

| Indicatori cont de profit și pierderi ( lei) |           |           | Dinamica   |        |
|--|-----------|-----------|------------|--------|
| Indicatori CPP                               | 2013      | 2014      | valoare    | indice |
| Cifra de afaceri                             | 5,792,681 | 4,611,338 | -1,181,343 | 0.80   |
| Rezultat din exploatare                      | 224,869   | 13,299    | -211,570   | 0.06   |
| Rezultat financiar                           | 6,203     | 2,124     | -4,079     | 0.34   |
| Total venituri                               | 5,801,752 | 4,619,239 | -1,182,513 | 0.80   |
| Total cheltuieli                             | 5,570,680 | 4,603,816 | -966,864   | 0.83   |
| Rezultat brut al exercițiului (Rb)           | 231,072   | 15,423    | -215,649   | 0.07   |
| Impozit pe profit                            | 38,542    | 5,731     | -32,811    | 0.15   |
| Rezultat net al exercițiului (Rn)            | 192,530   | 9,692     | -182,838   | 0.05   |

Rezultatul pozitiv, deși mai mic față de anul anterior (-182.838 lei) reflectă performanța societății, respectiv capacitatea acesteia de a genera fluxuri viitoare de numerar prin utilizarea resurselor existente.

Profitul exercitiului 2014 a ramas in sold fiind transferat in rezultatul reportat in luna ianuarie 2015, respectand prevederile OMF nr.3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene, urmand ca in functie de hotararea AGA sa se procedeze in consecinta privind repartizarea acestuia.

(3.3.) Situatiile financiare ale SC PREMIUM SA la 31.12.2014 au fost intocmite de director economic IONESCU ELENA VICTORIA, indeplinindu-se conditia ceruta de legea contabilitatii nr.82/1991 si semnate de administrator TODERICA MARIN-GABRIEL, persoana ce reprezinta societatea conform Legii societatilor comerciale nr.31/1990 republicata, cu toate modificarile si completarile la zi.

(3.4.) Situatiile financiare auditate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si notele la acestea in conformitate cu reglementari si principii contabile diferite acceptate de alte persoane si/sau pe teritoriul Romaniei sau in afara acestuia. De aceea situatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile aplicabile in Romania inclusiv OMFP nr.3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

#### **IV. RESPONSABILITATI**

(4.1.) Raspunderea intocmirii acestor situatii financiare, inclusiv a operatiunilor economice-financiare si documentelor justificative aferente, in conformitate cu reglementarile si normele de contabilitate din Romania (Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, OMFP nr. 3055/2009) revine administratorilor si conducerii Societatii.

Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul MFP nr.3055/2009 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

(4.2.) Responsabilitatea noastra este de a prezenta o opinie asupra acestor situatii financiare in baza verificarilor efectuate, raportul fiind întocmit exclusiv în vederea prezentarii lui in Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor SC PREMIUM SA.

## V. AUDITUL SI ARIA DE APLICABILITATE

(5.1.) Auditul nostru a fost desfasurat in concordanta cu Standardele de audit elaborate de Camera Auditorilor din Romania aliniate la Standardele internationale de audit si la Codul de Etica IFAC.

(5.2.) Aceste standarde cer planificarea si efectuarea auditului pentru a obtine o asigurare rezonabila asupra situatiilor financiare si pentru a constata daca acestea nu contin declaratii eronate semnificative.

(5.3.) Mentionez ca acest audit a inclus examinarea prin sondaj si testarea probelor de audit selectate dupa marimea sumelor sau importanta informatiilor din situatiile financiare raportate la 31.12.2014.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii.

În evaluarea acestor riscuri, am luat în considerare daca societatea a organizat auditul intern, relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței auditului intern al Societății.

(5.4.) Auditul a inclus de asemenea evaluarea principiilor contabile folosite si estimarile semnificative facute de conducere precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

(5.4.) Fundamentarea si calculul pragului de semnificatie s-a facut corespunzator Normelor de audit elaborate de Camera Auditorilor financiari din Romania, respectiv:

- pentru active s-a stabilit la nivelul 1% din activele totale,
- pentru cheltuieli si venituri la nivelul de 0,5% din cifra de afaceri,
- pentru celelalte elemente la nivelul de 1% din rezultatul exercitiului.

## VI. LIMITARI IN ARIA DE APLICABILITATE

Fără a exprima o rezervă asupra situațiilor raportate, mentionam urmatoarele:

(6.1.) Procedurile de verificare pot fi neacoperitoare pentru toate aspectele societatii ele fiind selectate strict pe baza rationamentului profesional al auditorului cat si pe baza aprecierii formelor de control si riscurilor; in 2014 societatea nu a avut organizat auditul intern, existand doar urmatoarele forme de control functionale specifice organigramei, neformalizate dar care pot fi incadrate in *controlul intern* specificat prin OMFP nr.3055/2009 sectiunea 11, respectiv:

a) *controlul ierarhic concomitent*, efectuat de catre persoanele cu functii de conducere asupra activitatii subalternilor, atat la nivelul entitatii cat si la nivelul fiecarei directii de activitate, fiind reglementat si stabilit conform organigramei si Regulamentului de Organizare si Functionare;

b) *autocontrolul salariatilor* cunoscut si sub denumirea incompatibilitatea functiilor din punctul de vedere al separarii sarcinilor, respectiv din verificarile efectuate si informatiile primite nu a rezultat cumularea de catre o singura persoana de functii in cel putin doua din urmatoarele directii:

-in compartimentele de realizare a obiectivelor societatii-comercial, productie, tehnic, personal etc;

-in conservarea patrimoniului cu sarcini de gestionare, depozitare si intretinere a imobiliarilor, a stocurilor si a disponibilitatilor banesti;

-in inregistrarea fluxurilor economice care afecteaza bunurile unitatii, rezultatele inventarierii si stabileste, pe aceste baze, situatii financiare (contabilitate-financiar);

c) *controlul contabil intern*, care este o prelungire a autocontrolului salariatilor inasa numai in cadrul compartimentului financiar contabil, respectiv in momentul contabilizarii operatiilor sunt stabilite sarcini si se verifica de catre directorul economic urmatoarele:

-legalitatea operatiunii (document legal: document justificativ si/sau contract/comanda, dupa caz),

-realitatea operatiunii (semnatura persoanei care efectueaza operatiunea, semnatura persoanei care intocmeste documentul, viza sefului de compartiment, dupa caz)

-exactitatea operatiunii (nu exista erori in calcule).

-existenta si respectarea secventelor (seriilor) numerice, examenul documentelor emise sau primite, compararea documentelor aferente aceleiasi operatii, verificarea datei, etc.

*In exercitiul financiar 2014, controlul contabil intern efectuat de conducatorul compartimentului financiar contabil a fost cea mai pregnantă si eficienta forma de control financiar.*

*In privinta cresterii gradului de eficacitate a controlului intern, in conformitate cu pct.267 si 310 din Reglementarile contabile conforme cu directiva a IV-a a CEE, recomanadam urmatoarele:*

*-stabilirea de politici contabile – reprezentand principiile, bazele, conventiile, regulile si practicile specifice aplicate de societate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale;*

*-o definire clara a responsabilitatilor controlului, resurse si proceduri adecvate, modalitati si sisteme de informare, instrumente si practici corespunzatoare.*

(6.2.) Societatea, la data bilantului, are inregistrate si evaluate imobiliarile corporale la valoarea justa, valoare care se substituie costului istoric prin aplicarea tratamentului alternativ permis de reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE; diferentele din reevaluare sunt inregistrate integral in rezerve din reevaluare, la 31.12.2014 soldul contului 105 fiind de 58.823 lei, societatea optand pentru capitalizarea surplusului prin transferul direct in rezerve, la scoaterea din evidenta a activelor pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare, optiune reglementata conform pct 124 din OMFP nr.3055/2009.

*Recomandam ca in continuare la aplicarea tratamentului alternativ, reevaluarea sa se faca simultan la toate elementele din grupa respectiva, pentru a se evita reevaluarea selectiva si raportarea in situatiile financiare anuale a unor valori calculate la date diferite, cerinta prevazuta la pct.123 di Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE aprobate prin OMFP nr.3055/2009.*

(6.3.) Conform raportului administratorilor si notelor la bilant in timpul exercitiului financiar 2014 metodele de evaluare au fost aplicate in mod consecvent ca in exercitiul financiar 2013, respectandu-se principiul permanentei metodelor, cu exceptia permisa de lege privind metoda de evaluare alternativa mentionata la pct.6.2 de mai sus.

(6.4.) Societatea a calculat si evidentiat amortizarea contabila pe baza duratelor normale de utilizate in conformitate cu legislatia fiscala din Romania (HG 2139/2004), durate care pot diferi de duratele de viata economica. Impactul acestei metode asupra situatiilor financiare nu a fost determinat, dar intrucat ponderea cheltuielilor cu amortizarea in total cheltuieli de exploatare in 2014 (1.49%) este mai mica decat cea din 2013 (1.79%), sub pragul de semnificatie de 5%, abordarea este considerata corecta.

*Cu privire la calculul amortizarii recomandam societatii ca in cazul in care mijloacele fixe amortizabile nu sunt utilizate cel putin 1 luna sa analizeze art. 24*



*din Codul fiscal si pct.70<sup>2</sup> din Normele metodologice de aplicare prin prisma impactului fiscal de interpretare a acestui articol.*

(6.5.) Privind aplicarea principiului prudentei, pe baza rezultatelor inventarierii si la intocmirea situatiilor financiare, societatea a considerat ca a facut o evaluare pe o baza prudenta a creantelor societatii si a riscurilor la care este expusa, neavand create ajustari pentru deprecierea crentelor.

*Asa cum am mentionat si la pct. 6.2 de mai sus recomandam analizarea activelor societatii prin prisma politicilor contabile aprobate de administratori, a deprecierei si a vechimii lor si ajustarea lor pe baza principiului prudentei si procedurilor stabilite.*

(6.6.) Consideram ca auditul nostru constituie o baza rezonabila pentru opinia noastra.

## **VII. INFORMATII SUPLIMENTARE-ALTE ASPECTE**

(7.1.) Contabilitatea societatii in exercitiul financiar 2014 a fost organizata in compartiment distinct, financiar-contabilitate, condus de director economic IONESCU ELENA VICTORIA - economist cu studii superioare, respectandu-se art.I, pct.4 din Legea nr.259/2007 de modificare a Legii contabilitatii nr.82/1991.

Contabilitatea s-a tinut in limba romana si in moneda nationala.

Inregistrările contabile s-au facut pe baza documentelor primare tipizate specifice tipului de activitate practicat, in conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991,OMF nr.3055/2009 si OMF nr.3512/2008.

Reglementarile contabile aplicabile care au stat la baza tinerii contabilitatii sunt cele conforme cu Directiva a IV-a a CEE aprobate prin OMFP nr.3055/2009, prin care sunt stabilite principiile contabile si regulile de evaluare aplicabile societatii, societatea avand stabilite politici contabile pentru operatiunile derulate.

*Consideram ca tinerea contabilitatii s-a facut corect, neavand indicii ca modalitatea de tinere a fost neconforma cu prevederile legale.*

(7.2.) *Societatea are constituita rezerva legala conform cerintelor si la limita prevazuta de legea societatilor comerciale nr.31/1990 (20% din capitalul social respectiv 138.082 lei) ) fiind prezentata corect in situatiile financiare formular 10 bilant.*

(7.3.) Activul net (capitalurile proprii) reflectat in situatiile financiare la 31.12.2014, determinat ca diferenta intre totalul activelor si totalul

datoriilor societatii, inregistreaza valoare pozitiva 2.419.575 lei, in scadere fata de 2.409.883 lei in 2013.

*Societatea respecta conditiile privind capitalul social prevazute de art.153<sup>24</sup> coroborat cu art. 228 din legea societatilor comerciale nr.31/1990 cu toate modificarile si completarile la zi, capitalul social in valoare de 690.413 lei regasindu-se in intregime in capitalurile proprii.*

(7.4.) Situatiile financiare auditate au fost intocmite pe baza balantei de verificare sintetice la 31.12.2014 si pe baza situatiilor financiare de la 31.12.2013 depuse la organul fiscal, *respectandu-se principiul intangibilitatii, respectiv bilanțul de deschidere pentru exercițiul financiar 2014 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent 2013, soldurile finale din balanta de verificare de la 31.12.2013 corespund cu sodurile initiale de la 01.01.2014.*

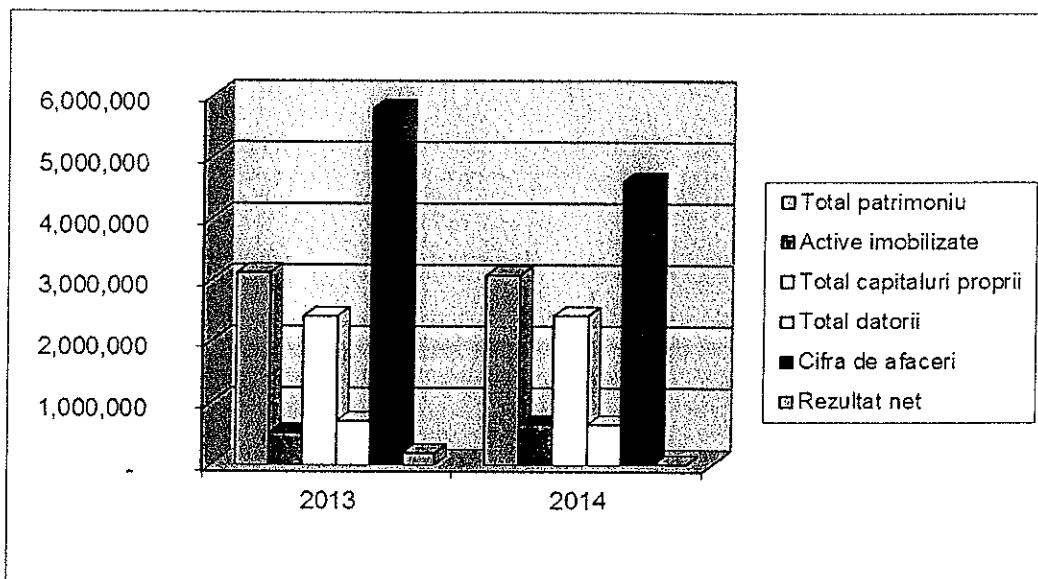
(7.5.) Conform actului constitutiv si modificarilor la acesta declarate la Oficiul registrului comertului, Societatea poate desfasura si activitati secundare.

Societatea tine contabilitatea in analitic pe activitati , baza de raportare fiind pusa la punct.

(7.6.) Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru acest audit, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

## **VIII. REVIZUIREA ANALITICĂ A POZIȚIEI FINANCIARE ȘI A REZULTATELOR OPERAȚIUNILOR SUB FORMĂ DE REZUMAT EXECUTIV, ANALIZA CONTINUITATII ACTIVITATII**

Avand in vedere gradul de comparabilitate al indicatorilor economico-financiari si de performanta, inclusiv cifra de afaceri si rezultatul net, in argumentarea principiului continuitatii, am ales sa prezentam evolutia grafica pe perioada ultimilor ani 2013-2014 astfel:



| Indicatori economici  | 31.12.2013 | 31.12.2014 | Normal  |
|---|------------|------------|---|
| Fond rulment $FR = (A - D_s - V_a) - A_i$   | 1,887,609  | 1,761,240  | > 0   |
| Nevoia de fond de rulment $NFR = (A_c - D_b) - D_{ts}$  | 1,680,897  | 1,413,542  | < 0   |
| Trezoreria neta $T_n = FR - NFR$  | 206,712    | 347,698    | > 0   |
| Lichiditatea patrimoniala $L_p = A_c / D_{ts}$  | 3.58       | 3.60       | > 2   |
| Levierul financiar $Lev = D_t / A_t$  | 0.23       | 0.21       | < 0,6   |
| Securitatea financiara = $C_p / P \times 100$   | 77.26%     | 78.70%     | > 30%   |
| Cash flow operational<br>$CFop = R_n + Ch_{mortizare}$  | 192,530    | 78,434     | > ch<br>dobanda                               |
| Cash flow de<br>gestiune = $Cfop + Ch_{dobanda}$  | 192,530    | 78,434     | > 0   |
| Rentabilitatea capitalului angajat<br>$Rca = (R_n + I_{profit} + Ch_{dob}) / (C_p + D_{tl}) \times 100$ | 9.59%      | 0.64%      | > inflatia<br>+ rata<br>dobanzii<br>fara risc |
| Rata profitului marginal<br>$Rpm = R_n / C_p \times 100$  | 7.99%      | 0.40%      | > inflatia                                    |
| Capacitatea de autofinantare<br>$CAF = R_n + A_{justari}$   | 292,443    | 78,976     | > 0   |
| Productivitatea muncii $R_n / N_r$ mediu<br>salariati   | 2,602      | 151        | > 0   |

| Denumirea indicatorilor de castig |   | 2013             | 2014             |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------|
|                                   | Producția vândută   | 5,735,621        | 4,574,588        |
|                                   | Venituri din vânzarea mărfurilor                                      | 57,060           | 36,750           |
|                                   | <b>CIFRA DE AFACERI</b>   | <b>5,792,681</b> | <b>4,611,338</b> |
|                                   | Cheltuieli variabile de exploatare                                    | 5,461,696        | 4,526,631        |
| <b>1. EBITDA</b>                  | <b>Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization</b> | <b>330,985</b>   | <b>84,707</b>    |
|                                   | Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale    | 0                | 68,742           |
|                                   | Ajustări de valoare privind activele circulante                       | 99,913           | 542              |
|                                   | Ajustări privind provizioanele  | 0                | 0                |
| <b>2. EBIT</b>                    | <b>Earnings Before Interest and Taxes</b>                             | <b>231,072</b>   | <b>15,423</b>    |
|                                   | Cheltuieli cu dobanzile   | 0                | 0                |
| <b>3. EBT</b>                     | <b>Earnings Before Taxes</b>  | <b>231,072</b>   | <b>15,423</b>    |
|                                   | Cheltuieli cu impozit pe profit                                       | 38,542           | 5,731            |
| <b>4. EAT</b>                     | <b>Earnings After Taxes</b>   | <b>192,530</b>   | <b>9,692</b>     |

## IX. RISCURI FINANCIARE LA CARE ESTE EXPUSA SOCIETATEA

(9.1.) In anul 2014 si in perspectiva lui 2015 societatea a fost si poate fi expusa urmatoarelor riscuri financiare:

a) **Riscul de piață** ce cuprinde trei tipuri de risc:

- **riscul valutar** - este riscul ca valoarea a datoriilor in valuta sau disponibilitatilor in valuta să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar. Neavand in sold angajamente, doar disponibil in conturile bancare in valuta, dar nu foarte mari, acest risc a fost prezent. In exercitiul financiar 2014 acest risc s-a manifestat in sens negativ, inregistrandu-se cheltuieli din diferente de curs valutar in suma de 2.420 lei, mai mari decat veniturile din diferente de curs valutar in suma de 1.513 lei.

- **riscul ratei dobânzii la valoarea justă** - este riscul ca valoarea datoriilor să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. Neavand imprumuturi si credite purtatoare de dobanda acest risc nu s-a manifestat in 2014. In 2014 influenta in contul de profit si pierdere a fost pozitiva, neinregistrandu-se cheltuieli din dobanzi, ci doar venituri din dobanzi in cuantum de 3.031 lei.

- **riscul de preț** - este riscul ca valoarea elementelor de patrimoniu să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, chiar dacă aceste schimbări sunt cauzate de factori specifici nazionali sau factori internationali.

Elementele de patrimoniu pot varia datorita fluctuatiilor de piata, caz in care riscul trebuie tratat separat pentru fiecare element de

patrimoniu, respectiv imobilizari corporale si stocuri, tinand cont de criza actuala.

Termenul "risc de piață" încorporează nu numai potențialul de pierdere, dar și cel de câștig.

b) **Riscul de credit** - este riscul ca una dintre părțile creditului să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară. Neavand credite financiare acordate societatea poate fi expusa doar riscului de credit comercial clienti. La 31.12.2014 avand clienti de incasat 1.990.173 lei, desi mai mici fata de 2.272.189 lei la 31.12.2013, posibilitatea de aparitie a acestui risc se mentine. Riscul de credit nu s-a manifestat in 2014, societatea neinregistrand creante incerte.

c) **Riscul de lichiditate** - (numit și riscul de finanțare), este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente datoriilor societatii. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ la o valoare apropiată de valoarea sa justă. Analizand la 31.12.2014 datoriile cu termen de plata pana la un an in valoare de 654.887 lei prin prisma activelor curente mai mari 2.359.920 lei (din care disponibilitatile banesti 347.698 lei) si a lichiditatii curente favorabile (3.60 peste indicele normal 2), rezulta ca societatea isi poate onora angajamentele de plata, pe durata exercitiului financiar viitor.

d) **Riscul ratei dobânzii** la fluxul de trezorerie - este riscul ca fluxurile de trezorerie viitoare să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii.

Datoriile societatii inregistrate la 31.12.2014 deriva din datorii comerciale, obligatii fiscale si datorii catre salariati, schimbarea ratei dobânzii efective a acestora fără o schimbare corespondentă a valorii sale juste presupunand existenta redusa a acestui risc.

Referitor la datoriile comerciale, riscul poate aparea prin prisma clauzelor contractuale, fapt ce presupune analiza atenta a clauzelor penalizatoare, desi societatea are ca politica de baza respectarea si aplicarea intocmai a acestora.

Conform formular 30 "date informative" societatea nu inregistreaza obligatii restante .

*Tinand cont de posibilitatea aparitiei acestor riscuri si in actualul context international, recomandam societatii sa-si mentina aceleasi obiective și politici de gestionare a riscurilor, inclusiv politicile de acoperire a acestora.*

Auditor financiar  
SC ACON AUDIT SRL

