

s.c. PREMIUM S.A.	
INTRARE	NR. 538
IESIRE	
Ziua 09	Luna 08 Anul 2013



SOCIETATEA COMERCIALA

# PREMIUM

PROIECTARE V REPARATII V ECHIPAMENT V MONTAJ  
V INSTALATII V UTILAJE V MENTENANTA

O.P. 1, C.P. 152, PLOIESTI, JUD. PRAHOVA  
Înregistrată la Registrul Comerțului Prahova: J 29/1318/1997  
Cod Unic de Înregistrare: RO 9921050  
Cod IBAN: RO60 RNCB 0205 0448 6429 0001 BCR-Ploiesti;



## FAX

Către:	Din partea:	<b>DIRECTOR GENERAL, GABRIEL TODERICA</b>
Societatea:	<b>BURSA DE VALORI BUCURESTI PIATA RASDAQ</b>	
Telefon:		Telefon: 0244/526606, 0372753966
Fax:	<b>021.312.47.22</b>	Fax: 0244/526883
E-mail:		E-mail: premium@premiumgrup.ro
Referitor:	<b>COMPLETARE RAPORT S.C. PREMIUM S.A.</b>	
	Data:	
	Număr de pagini:	<b>1</b>

Caracter:  Urgent     Pentru informare     Rog comentați     Rog răspundeți

Conform solicitării Nr. A/5978/08.08.2013 de la **AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA/SECTORUL INSTRUMENTELOR SI INVESTITIILOR FINANCIARE/DIRECTIA GENERALA SUPRAVEGHERE/DIRECTIA MONITORIZARE INVESTIGARE/SERVICIUL SUPRAVEGHERE PRIN RAPORTARI PERIODICE**, atasat prezentei, va transmitem in completarea raportului anual aferent anului financiar 2012, Notele explicative ale situatiilor financiare.

Mentionam ca acestea au fost transmise si catre ASF BUCURESTI.

Cu stima.

**DIRECTOR GENERAL,  
GABRIEL TODERICA**



Ref. VALERIU MARIN

*Dacă mesajul este incomplet sau ilizibil, vă rugăm să ne contactați la unul din numerele de mai sus.*

## NOTE EXPLICATIVE

## NOTA NR. 1: ACTIVE IMOBILIZATE

S.C. PREMIUM S.A. în anul 2012 a înregistrat active immobilizate în valoare de 440.261 lei

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

În anul 2011 S.C. PREMIUM S.A nu a înregistrat provizioane pentru riscuri și cheltuieli

## NOTA NR. 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

POFIT NET	312.696
INVESTITII EFECTUATE	8.467
INVESTITII DE EFECTUAT	304.229

NOTA NR. 4: ANALIZA REZULTATULUI Rezultatul activității economice pe anul 2011 se prezintă astfel:

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIU FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Cifra de afaceri neta	6.037.329	6.075.686
Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	5.624.450	5.730.290
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	423.336	375.076

## NOTA NR. 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
	1.763.983	1.763.983	

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Total din care :	510.840	510.840		
- datorii comerciale	68.146	68.146		
- alte datorii	442.694	442.694		

Creanta in suma de 19.382 lei nu s-a constituit provizion deoarece nu indeplineste caracteristicile pentru provizion.

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

### 6.1. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2012 este facuta conform urmatoarelor principii contabile :

*Principiul continuitatii activitatii* : - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

*Principiul permanentei metodei* : - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme, privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile .

*Principiul prudentei* : s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

*Principiul independentei exercitiului* : - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

*Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv* : in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

*Principiul intangibilitatii exercitiului* : -bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

*Principiul referitor la necompensari* : - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 1725/2005.

*Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului* : - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor nu numai forma lor juridica.

*Principiu referitor la pragul de semnificatie* : - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

### 6.2 Politici contabile semnificative

#### a) Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

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 2012

**b) Moneda de raportare**

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in RON.

**c) Bazele contabilitatii**

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, 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**

- nu există obligații de genul garanțiilor asumate de întreprindere în numele directorilor și administratorilor

**B) Salariații :**

Structura personalului este urmatoarea :

CATEGORIA	2011	2012
Management	2	2
Personal studii superioare	34	34
Tehnicienii	27	30
Muncitori calificati	5	6
Muncitori necalificati	2	2
Functionari administrativi	2	1
<b>TOTAL</b>	<b>72</b>	<b>75</b>

Cheltuielile salariale au fost repartizate astfel :

INDICATOR	2011	2012
Cheltuieli cu salariile personalului si colaboratorii	3.062.156	3.073.277
Contributia unitatii pentru asig. Sociale	643.170	648.502
Contrib. unit. ptr. ajutorul de somaj	21.649	19.795
Contrib. unit. la bugetul asig. soc. de sanatate	184.571	185.612
Cheltuieli cu protectia sociala	24.503	42.327

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

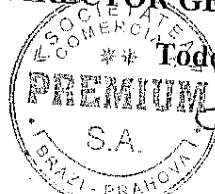
INDICATOR	FORMULA DE CALCUL	VALOAREA
1. Indicator de lichiditate:		
indicator capitalul circulant	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.781.429}{510.840}$	3.48
indicator lichidități imediate	$\frac{\text{Active curente-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.781.429 - 5.544}{510.840}$	3.47
2. Indicatori de risc		

INDICATOR	FORMULA DE CALCUL	VALOAREA
indicatorii gradului de îndatorare	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} = \frac{-}{-}$	
indicatori privind acoperirea dobânzilor	$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} =$	
3. Indicatori de gestiune		
viteza de rotație a stocurilor	$\frac{\text{Costul vânzătorilor}}{\text{Stoc mediu}} =$	
viteza de rotație a debitelor	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{32.108,84}{6.075.686} \times 365$	1,95
viteza de rotație a creditelor	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri}} \times 365$	
viteza de rotație a activelor imobiliare	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active immobilizate}} = \frac{6.075.686}{440.261}$	13,8
viteza de rotație a activelor totale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{6.075.686}{2.221.690}$	2,73
4. Indicatori de profitabilitate		
rentabilitatea capitalului angajat	$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} =$	
marja brută din vânzări	$\frac{\text{Profit brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{370.235}{6.075.686} \times 100$	6,09

#### 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 375.076 lei
  - impozit profit 62.380 lei
  - profit net 312.696 lei
- c) cifra de afaceri este de 6.075.686 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