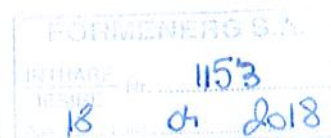


CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR privind exercițiul financiar 2017



I. PREZENTARE GENERALĂ

Societatea FORMENERG - S.A., cu sediul în București, B-dul Gheorghe Șincai nr. 3, sector 4, a fost înființată ca urmare a Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor TRANSELECTRICA - S.A. nr. 33/19.11.2001 și a Ordinului Ministrului Industriei și Resurselor nr. 3045/31.08.2000 și 3024/23.02.2001, fiind înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/2265/2002.

Capitalul social este de 1.948.420 lei, împărțit în 194.842 acțiuni nominative, fiecare acțiune în valoare de 10 lei și este integral subscris și vărsat de Compania Națională de Transport al Energiei Electrice "TRANSELECTRICA" - S.A..

Obiectul principal de activitate este : *"formarea profesională inițială și continuă (inițiere, calificare, perfecționare, specializare, recalificare) în toate domeniile de activitate, cât și asigurarea de servicii de consultanță și asistență de specialitate" (cod 8559).*

ADMINISTRATORII SOCIETĂȚII COMERCIALE

În perioada 01.01.2017 - 31.12.2017, Societatea a fost administrată de un Consiliul de Administrație a cărui componență a fost stabilită prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 4/20.11.2013 și modificată prin Hotărârile nr. 1/16.02.2015, nr. 2/19.03.2015, nr. 2/12.05.2017, nr.5/11.09.2017 și nr. 6/10.11.2017 ale Adunării Generale a Acționarilor.

- | | |
|----------------------------|---|
| 1. Irina RĂCĂNEL | - președinte (perioada 01.01. - 22.12.2017) |
| 2. Dorina Margareta ALIC | - președinte (perioada 23.12. - 31.12.2017) |
| 3. Dorina Margareta ALIC | - membru (perioada 12.11. - 22.12.2017) |
| 4. Dragoș FLORESCU | - membru (perioada 01.01. - 31.12.2017) |
| 5. Romulus DASCĂLU | - membru (perioada 01.01. - 10.11.2017) |
| 6. Toma Bogdan COSTREIE | - membru (perioada 01.01. - 12.05.2017) |
| 7. Andreea Rodica PETRESCU | - membru (perioada 01.01. - 12.05.2017) |
| 8. Horia-Marian GÂMBUȚEANU | - membru (perioada 13.05. - 31.12.2017) |
| 9. Mihaela SECHERNEȘ | - membru (perioada 13.05. - 31.12.2017) |

10. Constantin ADAM - membru (perioada 11.11. - 31.12.2017)
11. Mădălina Ioana DEACONESCU - membru (perioada 23.12. - 31.12.2017)

În conformitate cu prevederile legale, pentru fiecare ședință a Consiliului de Administrație a fost întocmit un proces-verbal care este consemnat în Registrul oficial al proceselor verbale ale ședințelor.

Consiliul de Administrație s-a întrunit în 14 ședințe în care au fost analizate și aprobate, în principal, hotărâri privitoare la:

- Bugetul de venituri și cheltuieli al Societății pe anul 2017;
- Programul anual de achiziții pe anul 2017;
- Execuția Bugetului de venituri și cheltuieli;
- Gestiunea economică a Societății;
- Patrimoniul Societății.

ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ

Servicii prestate în anul 2017

În exercițiul financiar 2017 Societatea a realizat venituri din exploatare rezultate din desfășurarea următoarelor activități principale:

- Servicii de instruire/formare profesională;
- Servicii de cazare hostel;
- Servicii de închiriere:
 - imobil Craiova cu destinația de birouri;
 - săli de cursuri;
 - spațiu cu destinația restaurant.

Serviciile de instruire au acoperit o arie vastă de cursuri, din diferite domenii, după cum urmează:

- ✓ Integrare Europeană - Prevenirea și combaterea corupției
- ✓ Management și resurse umane
- ✓ Achiziții publice
- ✓ Calitatea lucrărilor de montaj dotări tehnologice industriale
- ✓ Exploatare
- ✓ PRAM - AMC
- ✓ Mentenanță
- ✓ Construcții
- ✓ Strategie energetică
- ✓ Gaze naturale - autorizare
- ✓ Gaze naturale - prelungire valabilitate autorizație
- ✓ Calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională
- ✓ Informatică
- ✓ Finanțe, contabilitate, administrație

- ✓ Legislație
- ✓ Marketing, relații publice și comunicare
- ✓ Limbi străine
- ✓ Psihologie, sociologie
- ✓ Autorizare electricieni

Indicatorii specifici activității de formare profesională pentru perioada 2013-2017 și comparativ anul 2017 cu anul precedent 2016, sunt prezentați în tabelul de mai jos :

INDICATOR	2013	2014	2015	2016	2017	2017/2016 (%)
Număr serii	415	383	359	236	271	114,83
Număr cursanți	5.640	4.333	6.035	4.011	3.851	96,01
Număr omx zile instruire	22.715	17.424	25.219	12.514	15.954	127,49
Venituri din instruire (mii lei)	4.513	3.855	2.858	2.355	1.753	74,44

În anul 2017 scăderea veniturilor din instruire a fost de 602 mii lei față de anul 2016, aceasta în condițiile în care numărul de cursanți instruiți în 2017 a scăzut cu 3,99% față de 2016, iar numărul de omx zile a crescut în 2017 cu 27,49% față de 2016.

La baza nerealizării indicatorilor specifici activității de formare profesională au stat mai multe cauze, cele mai importante fiind:

1. Reducerea numărului de cursanți în 2017 cu 160 față de anul 2016.
2. Reducerea tarifului mediu de instruire în anul 2017 la 455 lei/cursant față de 587 lei/cursant în 2016, în condițiile în care durata medie de instruire a unui cursant a crescut de la 3,12 zile în 2016 la 4,14 zile în 2017. (Tariful mediu de instruire este influențat de sistemul concurențial al participării la licitații)
3. Realizarea contractului de formare profesională cu Consiliul Județean Cluj doar în proporție de 38,17%.

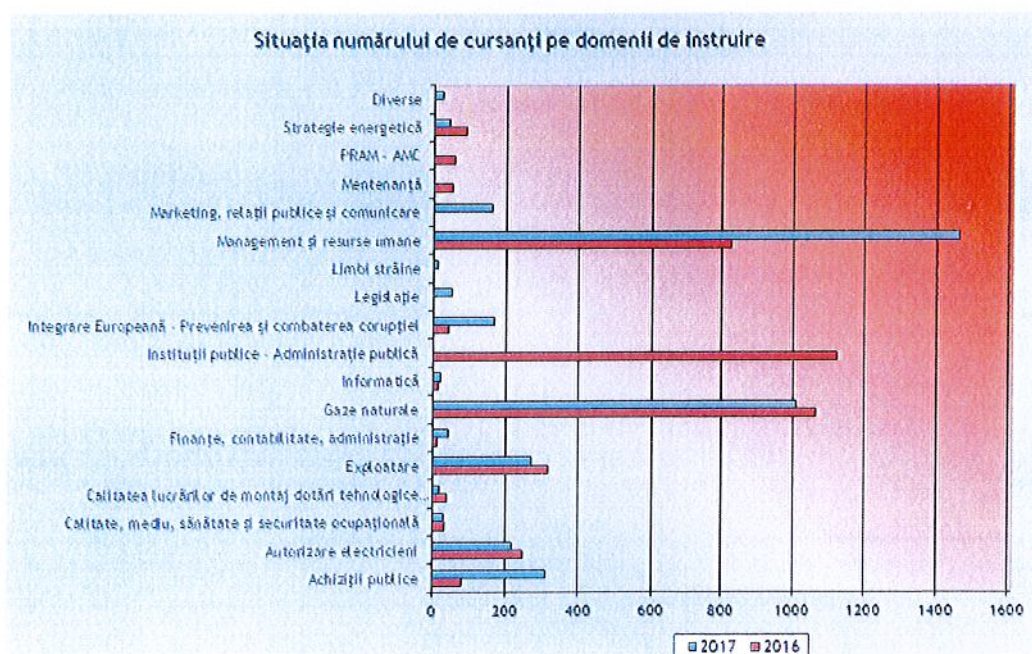
Măsurile luate pe parcursul anului 2017 pentru creșterea indicatorilor specifici activității de formare profesională au fost următoarele:

- Participarea la licitații având ca obiect formarea profesională.
- Organizarea de serii de curs cu număr mai mic de cursanți decât în anii trecuți.
- Comasarea unor cursuri cu tematică asemănătoare pentru a nu pierde nici un cursant înscris.
- Lansarea de cursuri suplimentare pe tot parcursul anului 2017.

Numărul de cursanți pe cursuri

În anul 2017 la fiecare dintre următoarele cursuri au participat mai mult de 100 de cursanți.

Nr. crt.	Denumire	Număr cursanți
1	Management și resurse umane	1.462
2	Pregătire în vederea prelungirii valabilității legitimației sau pentru susținerea examenului de autorizare, pentru instalatorii de gaze naturale (Proiectare / Execuție / Exploatare)	1.009
3	Achiziții publice	310
4	Exploatare	272
5	Pregătire în vederea examenului de autorizare electricieni (gradul I și gradul II)	219
6	Integrare europeană - Prevenirea și combaterea corupției	167
7	Marketing, relații publice și comunicare	163



Serviciile de cazare sunt prestate în spațiul de cazare, situat la etajele III-IV ale clădirii administrative, acesta fiind autorizat ca hostel de 3***, în felul acesta Societatea desfășurând și activități de cazare pentru turiști.

Urmare a creșterii gradului de ocupare, veniturile obținute din serviciile de cazare Hostel au crescut în anul 2017 față de anul 2016.

Creșterea veniturilor din serviciile de cazare prestate a fost determinată și de luarea unor măsuri cum ar fi:

- promovarea Hostelului FORMENERG la nivel internațional pe sistemele online de rezervări și continuarea colaborării cu www.booking.com, ceea ce a condus la atragerea și a altor clienți în afara cursanților;

- îmbunătățirea raportului calitate/preț prin serviciile oferite și asigurarea unui confort sporit.

Evoluția principalelor servicii prestate de societate pe perioada 2014-2017 și comparativ anul 2017 față de anul 2016 este prezentată în tabelul următor:

Nr. crt.	INDICATOR	Anul 2014	Anul 2015	Anul 2016	Anul 2017	2017/ 2016
		lei	lei	lei	lei	%
1.	Servicii de instruire	3.854.924	2.857.933	2.354.664	1.753.066	74,45
2.	Servicii cazare hostel	492.876	630.196	752.202	803.249	106,79
3.	Servicii cazare terți	1.069.264	3.190.637	763.178	1.904.349	249,53

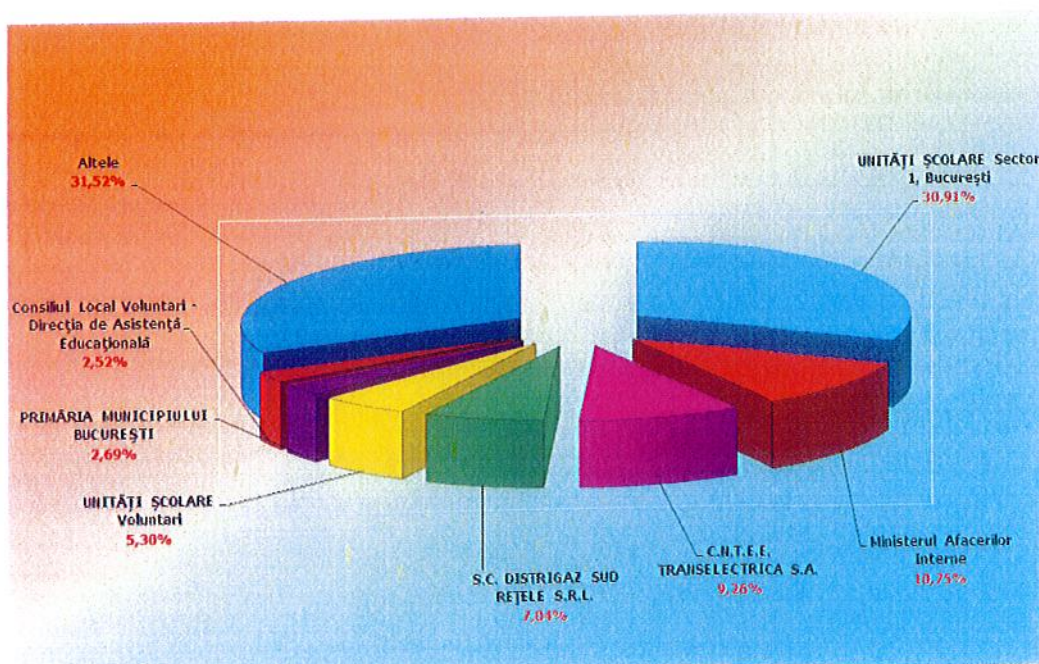
Principali clienți ai FORMENERG S.A.

Principali clienți ai FORMENERG - S.A.

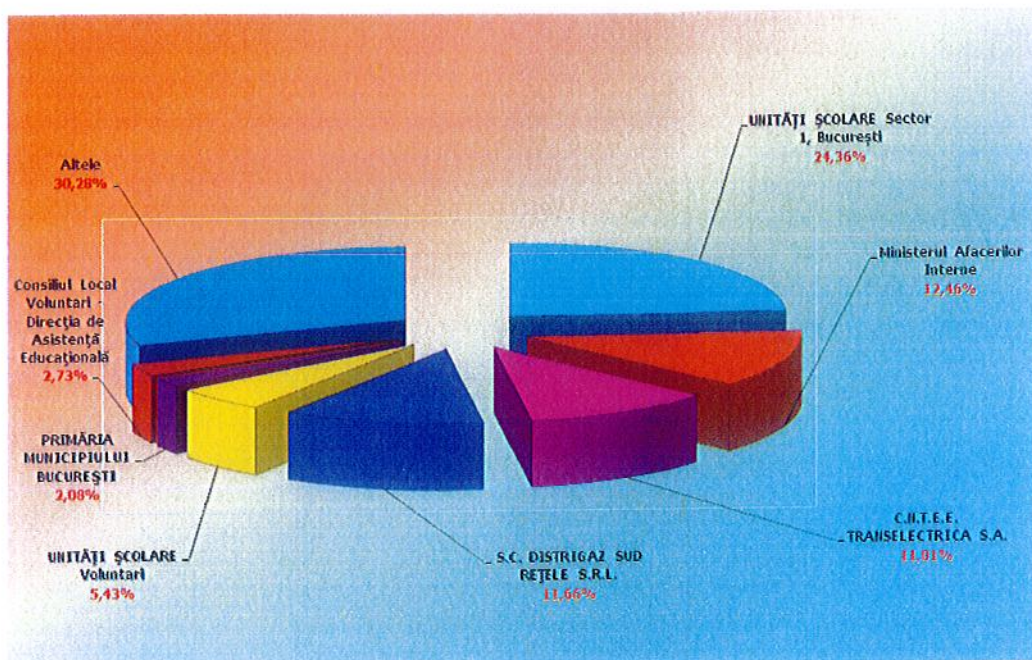
În anul 2017, principalii clienți ai FORMENERG - S.A. au fost:

1. UNITĂȚI ȘCOLARE Sector 1, București
2. Ministerul Afacerilor Interne
3. C.N.T.E.E. TRANSELECTRICA S.A.
4. S.C. DISTRIGAZ SUD REȚELE S.R.L.
5. UNITĂȚI ȘCOLARE Voluntari
6. PRIMĂRIA MUNICIPIULUI BUCUREȘTI
7. Consiliul Local Voluntari - Direcția de Asistență Educațională

În graficul următor sunt reprezentate ponderile acestor societăți în veniturile din instruire obținute de Societatea noastră pe anul 2017.



Participarea la cursuri, analizată prin prisma numărului de cursanți de la aceleași societăți, în anul 2017, este prezentată în graficul de mai jos:



II. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

Indicatorii din Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2017 în urma încheierii exercițiului financiar, se prezintă astfel:

EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI la data de 31.12.2017

		INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat	Realizat	Grad de realizare (%)
0	1	2	3	4	5	6=5/4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	6.600	4.927	74,65
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	6.595	4.902	74,33
		a) din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	5.595	2.784	49,76
		a1) din vânzarea produselor	4			
		a2) din servicii prestate	5	5.345	2.556	47,82
		- servicii de instruire	5a	4.500	1.648	36,62
		- servicii diagnoză psihologică	5b			
		- servicii de cazare	5c	845	803	95,03
		- servicii organizare evenimente	5d			
		- alte prestări servicii	5e		0	
		- venituri organizare simpozioane/conferinta	5f		105	
		a3) din redevențe și chirii	6	250	225	90,00
		a4) alte venituri	7		4	
		b) din vânzarea mărfurilor	8			
		c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9			
		c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10			
		c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11			
		d) din producția de imobilizări	12			
		e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	13			
		f) alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	1.000	2.117	211,70
		f1) din amenzi și penalități	15		99	
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	16			
		- active corporale	17			
		- active necorporale	18			
		f3) din subvenții pentru investiții	19			
		f4) din valorificarea certificatelor CO2	20			
		f5) alte venituri	21	1.000	2.018	201,80

2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:		22	5	25	500,00
	a)	din imobilizări financiare	23			
	b)	din investiții financiare	24			
	c)	din diferențe de curs	25	2	4	200,00
	d)	din dobânzi	26	3	21	700,00
	e)	alte venituri financiare	27			
3	Venituri extraordinare		28			
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)		29	6.550	6.542	99,88
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:		30	6.546	6.540	99,91
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:		31	2.308	1.517	65,73
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	406	352	86,70
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33			
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	151	128	84,77
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	1	0	
	b2)	cheltuieli cu combustibili	36	20	19	95,00
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	30	23	76,67
	d)	cheltuieli privind energia și apa	38	225	202	89,78
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39			
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	140	107	76,43
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	115	72	62,61
	b)	cheltuieli privind chirile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	5	17	340,00
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43			
	b2)	- către operatori cu capital privat	44	5	17	340,00
	c)	prime de asigurare	45	20	19	95,00
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	46	1.762	1.057	59,99
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	602	395	65,61
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	50	61	122,00
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49			
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	7	6	85,71
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	2	1	50,00
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52			

	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	5	5	100,00
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54			
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55			
		- cheltuieli de promovare a produselor/serviciilor	56	5	5	100,00
	d)	Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:	57			
	d1)	cheltuieli de sponsorizare a cluburilor sportive	58			
	d2)	cheltuieli de sponsorizare a unităților de cult	59			
	d3)	cheltuieli privind acordarea ajutoarelor umanitare și sociale	60			
	d4)	alte cheltuieli cu sponsorizarea	61			
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	2	2	100,00
	f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	25	24	96,00
		- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	25	9	36,00
		-interna	65	13	8	61,54
		-externa	66	12	0	0,00
	g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	51	47	92,16
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	20	15	75,00
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	1.005	507	50,45
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70			
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71			
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72		0	
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73		3	
		- aferente bunurilor de natura domeniului public	74			
	i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75			
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76			
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	2	3	150,00
	j)	alte cheltuieli	78			

B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:		79	245	167	68,16
a)	cheltuieli cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	80			
b)	cheltuieli cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81			
c)	cheltuieli cu taxa de licență	82			
d)	cheltuieli cu taxa de autorizare	83			
e)	cheltuieli cu taxa de mediu	84			
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	245	167	68,16
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:		86	1.785	1.677	93,95
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	1.252	1172	93,61
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	1.165	1093	93,82
	a) salarii de bază	89	821	701	85,38
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	344	387	112,50
	c) alte bonificații (conform CCM)	91		5	
C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	87	79	90,80
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	4	3	75,00
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94			
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95			
	b) tichete de masă;	96	83	75	90,36
	c) tichete de vacanță;	97			
	d) cheltuieli privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98			
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99			
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100			
	a) cheltuieli cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101			
	b) cheltuieli cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	102			
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii si comitete	103			

C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.112), din care:		104	216	208	96,30	
	a) pentru directori/directorat		105	108	108	100,00	
		- componenta fixă	106	108	108	100,00	
		- componenta variabilă	107				
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:		108	96	96	100,00	
		- componenta fixă	109	96	96	100,00	
		- componenta variabilă	110				
	c) pentru AGA și cenzori		111	12	4	33,33	
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii		112				
	C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (Rd.114+Rd.115+Rd.116+Rd.117+Rd.118+Rd.119), din care:		113	317	298	94,01
		a) cheltuieli privind contribuția la asigurări sociale		114	164	210	128,05
		b) cheltuieli privind contribuția la asigurări pt. șomaj		115	6	9	150,00
		c) cheltuieli privind contribuția la asigurări sociale de sănătate		116	63	80	126,98
d) cheltuieli privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii		117					
e) cheltuieli privind contribuția unității la schemele de pensii		118					
f) cheltuieli privind alte contribuții si fonduri speciale		119					
D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:		120	2.208	3.179	143,98		
a)		cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	121		7		
		- către bugetul general consolidat	122		7		
		- către alți creditori	123		0		
b)		cheltuieli privind activele imobilizate	124				
c)		cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125				
d)	alte cheltuieli	126	1.003	2.018	201,20		
e)	cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	1.205	1.205	100,00		
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128		-52			
f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129		0			
f1.1)	- provizioane privind participarea la profit a salariaților	130					
f1.2)	- provizioane in legătură cu contractul de mandat	130a					

	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	131		52	
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132		52	
		- din participarea salariaților la profit	133			
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134		46	
		- venituri din alte provizioane	135		6	
2		Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136	4	3	75,00
	a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	137			
	a1)	aferele creditelor pentru investiții	138			
	a2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă	139			
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.141+Rd.142), din care:	140	4	2	50,00
	b1)	aferele creditelor pentru investiții	141			
	b2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă	142			
	b3)	aferele conturilor/depozitelor		4	2	1,25
	c)	alte cheltuieli financiare	143		0	
3		Cheltuieli extraordinare	144			
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145	50	-1.615	
		venituri neimpozabile	146			
		cheltuieli nedeductibile fiscal	147	750	X	
IV		IMPOZIT PE PROFIT	148	128	0	
	a1)	impozit specific aferent activitate Hostel		0	32	
	a2)	impozit profit aferent alte activități		128	0	
V		DATE DE FUNDAMENTARE	149			
1		Cheltuieli de natură salarială (Rd.87)	150	1.252	1.172	93,61
2		Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	1.165	1.093	93,82
		- Cheltuieli cu salariile aferente personalului angajat pe perioadă determinată	151 a			
		- Cheltuieli cu salariile aferente majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată	151 b	1	1	100,00
3		Nr. de personal prognozat la finele anului	152	32	32	100,00
4		Nr. mediu de salariați	153	29	28	96,55
		Nr. de personal efectiv angajat pe perioadă determinată	153 a			
		Nr. de personal mediu angajat pe perioadă determinată	153 b			
5	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	154	4.413	4.336	98,26

	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(Rd.150 – rd.93* -rd.98)/Rd.153]/12*1000	155	4.727	4.636	98,07
6	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	300	233	77,67
	b)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) $W=QPF/Rd.153$	157			
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	158			
		- cantitatea de produse finite (QPF)	159			
		- preț mediu (p)	160			
		- valoare = QPF x p	161			
		- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2	162			
7		Plăți restante	163			
8		Creanțe restante, din care:	164	400	717	179,25
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	165	0	29	
		- de la operatori cu capital privat	166	250	81	32,40
		- de la bugetul de stat	167	0	0	
		- de la bugetul local	168	125	603	482,40
		- de la alte entități	169	25	3	12,00
9		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	170			

Din tabelul cuprinzând execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017, rezultă în principal următoarele:

- Veniturile totale realizate în anul 2017 au fost în sumă de 4.927 mii lei, din care cifra de afaceri netă a fost de 2.784 mii lei.
- Cheltuielile totale realizate în anul 2017 au fost în sumă de 6.542 mii lei.

A. Veniturile totale realizate în exercițiul financiar 2017 au înregistrat un grad de realizare de 74,65% față de valoarea prevăzută în bugetul aprobat, determinat de gradul de realizare a veniturilor din prestarea serviciilor de instruire de doar 36,62%.

Cifra de afaceri netă a fost mai mică cu 2.811 mii lei față de valoarea aprobată în buget, determinată de nerealizarea veniturilor din servicii de instruire.

B. Cheltuielile totale realizate în exercițiul financiar 2017 au fost cu 0,12% mai mici față de valoarea prevăzută în bugetul aprobat, ca urmare a scăderii cifrei de afaceri nete și implicit a unor costuri legate de nerealizarea veniturilor din serviciile de formare profesională, prestate în anul 2017 și de creșterea cheltuielilor aferente veniturilor refacturate.

Din analiza cheltuielilor pe capitole de cheltuieli rezultă că au fost cheltuieli la care s-a reușit o reducere față de valoarea bugetată, astfel încât acestea să fie corelate cu gradul de nerealizare a veniturilor, cum sunt:

- cheltuielile cu colaboratorii (rd. 47) - 65,61%;
- cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd. 69) - 50,45%

La capitolul de cheltuieli cu salariile (rd. 88) s-a înregistrat o economie de 7 mii lei față de valoarea bugetată care a fost determinată de scăderea numărului mediu de salariați de 28 față de 29 cât a fost prevăzut în Bugetul aprobat. De asemenea, ca urmare a unor măsuri de reorganizare a structurii organizatorice a Societății, decisă prin Decizia nr. 12/04.10.2017 a Consiliului de Administrație FORMENERG - S.A., s-a redus numărul de personal cu un post și s-au desființat două posturi de directori precum și 1 post de șef birou.

C. Numărul mediu de personal realizat la nivelul anului 2017 a fost de 28 salariați, față de un număr mediu de 31 salariați prevăzut în bugetul aprobat pentru anul 2017. Lipsa unor contracte comerciale cu valoare mare și pe o perioadă mai mare de 1 an nu a făcut posibilă ocuparea tuturor posturilor din organigramă.

D. Efectuarea unor cheltuieli peste gradul de realizare a veniturilor, a condus la un rezultat brut negativ, Societatea înregistrând la sfârșitul exercițiului financiar 2017 o pierdere brută în valoare de 1.615.484,89 lei.

E. Gradul de realizare a indicatorului productivitatea muncii exprimată valoric a fost mai mic cu 22,33% față de anul precedent.

Raportată la cifra de afaceri netă, productivitatea muncii a scăzut cu 16,60% în anul 2017 față de anul 2016.

III. BILANȚUL CONTABIL

Datele cuprinse în Bilanț, comparativ începutul/sfârșitul anului, se prezintă astfel:

	DENUMIRE INDICATOR	01.01.2017	31.12.2017	Diferențe
I	Imobilizări necorporale	9.338	4.527	-4.811
II	Imobilizări corporale	6.838.032	5.638.036	-1.199.996
III	Imobilizări financiare	5.939	5.741	-198
A.	ACTIVE IMOBILIZATE	6.853.309	5.648.304	-1.205.005
I.	Stocuri	79.390	49.128	-30.262
II.	Creanțe	1.080.512	890.381	-190.131
III.	Investiții pe termen scurt	3.553.455	1.752.216	-1.801.239
IV	Casa și conturi la bănci	1.973.475	3.534.717	1.561.242
B.	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	6.686.832	6.226.442	-460.390
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS	11.741	11.444	-297
D.	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÎNĂ LA UN AN	278.018	258.468	-19.550
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	6.420.555	5.979.418	-441.137
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	13.273.864	11.627.722	-1.646.142
G.	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	0	7.720	7.720
H.	PROVIZIOANE	6.037	0	-6.037
I.	VENITURI ÎN AVANS	8	8	0
J.	CAPITAL ȘI REZERVE			0
I.	CAPITAL	1.948.420	1.948.420	0
II.	PRIME DE CAPITAL			0
III.	REZERVE DIN REEVALUARE	8.655.936	7.922.015	-733.921
IV.	REZERVE	1.721.952	1.721.952	0
V.	PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ			0
	PROFITUL REPORTAT	2.452.468	1.675.432	-777.036
	PIERDEREA REPORTATĂ			0
VI.	PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCİȚIULUI FINANCIAR	-1.510.957	-1.647.825	-136.868
VII.	REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0	0
	CAPITALURI PROPRII	13.267.819	11.619.994	-1.647.825
	CAPITALURI - TOTAL	13.267.819	11.619.994	-1.647.825

A. ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizărilor necorporale. La data de 31.12.2017, valoarea imobilizărilor necorporale prezentate în bilanț era de 4.527,05 lei. Valoarea acestora la sfârșitul exercițiului financiar a fost determinată de achiziții în valoare de 196,08 lei și de amortizarea cumulată, aferentă exercițiului financiar 2017, în valoare de 5.006,66 lei.

	Sold la 01.01.2017	Intrări	Creșterea rezervei din reevaluare	Diminuarea amortizării cumulate	Sold la 31.12.2017 (col.4=1+2-3)
A	1	2	3	4	5
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alte imobilizări	9.337,63	196,08	0,00	5.006,66	4.527,05
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	9.337,63	196,08	0,00	5.006,66	4.527,05

Imobilizări corporale

Valoarea imobilizărilor corporale la data de 31.12.2017, prezentate în bilanț, a fost de 5.638.035,75 lei cu 1.199.996,40 lei mai puțin față de începutul anului. Valoarea acestora la sfârșitul exercițiului financiar a fost determinată de amortizarea cumulată, aferentă exercițiului financiar 2017, în valoare de 1.199.996,40 lei.

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost minus amortizarea cumulată.

Imobilizările corporale de natura construcțiilor sunt prezentate la valorile nete reevaluate și înregistrate în contabilitate la data de 31.12.2017.

	Sold la 01.01.2017	Intrări	Creșterea rezervei din reevaluare	Diminuarea amortizării cumulate	Sold la 31.12.2017 (col.5=1+2+3-4)
A	1	2	3	4	5
Terenuri	108.427,88	0,00	0,00	0,00	108.427,88
Construcții	6.675.671,98	0,00	0,00	1.174.641,72	5.501.030,26
<i>Clădire București</i>	5.814.807,58	0,00	0,00	1.143.896,52	4.670.911,06
<i>Clădire Craiova</i>	860.864,40	0,00	0,00	30.745,20	830.119,20
Instalații tehnice și mașini	31.991,62	0,00	0,00	15.996,00	15.995,62
Alte instalații, utilaje și mobilier	21.940,67	0,00	0,00	9.358,68	12.581,99
Avansuri și imobilizări corporale în curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6.838.032,15	0,00	0,00	1.199.996,40	5.638.035,75

B. ACTIVE CIRCULANTE

Stocurile

La 31 decembrie 2017 stocurile se prezintă după cum urmează:

	01 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
Piese de schimb	0	0
Consumabile și alte materiale	79.390,32	48.396,46
Materiale de natura obiectelor de inventar	0	732,00
TOTAL	79.390,32	49.128,46

Stocurile la data de 31.12.2017 au avut o valoare de 49.128,46 lei, înregistrând o scădere valorică de 30.261,86 lei față de începutul anului 2017.

Creanțele comerciale și alte creanțe

	01 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
Creanțe comerciale	1.050.806,04	845.484,28
Alte creanțe immobilizate	30.764,00	0
Creanțe la bugetul asigurărilor sociale	281,00	1.144,00
TVA de recuperat	0,00	28.402,00
TVA neexigibilă	4.348,93	7.153,12
Alte creanțe față de bugetul statului	833,00	833,00
Debitori diverși	54.423,91	22.616,08
Ajustări pentru creanțe comerciale incerte	(60.944,79)	(15.251,12)
TOTAL	1.080.512,09	890.381,36

La data de 31.12.2017 creanțele au înregistrat o scădere valorică cu 190.130,73 lei față de începutul anului.

Creanțele s-au înregistrat în contabilitate la valoarea lor nominală. Nu sunt creanțe care să devină scadente după un termen mai mare de 1 an de zile.

În Nota 5 este prezentat *Tabelul* cu principalele creanțe existente la data de 31.12.2017.

Se observă că cea mai mare parte din valoarea creanțelor este reprezentată de creanțele comerciale, în valoare de 830.233,16 lei.

Casa și conturi la bănci

Valoarea disponibilităților aflate în casieria Societății și în conturile bancare curente și de garanții precum și a altor valori la sfârșitul anului a fost mai mare cu 1.561.242 lei, comparativ cu începutul anului, în condițiile în care depozitele constituite au scăzut de la 3.553.455 la 1.752.216 lei.

Situația disponibilităților bănești și a altor valori la nivelul Societății se prezintă astfel:

	Valoare (lei)
Cont curent B.C.R. - UNIREA (lei)	505.237,69
Cont curent B.C.R. Salarii - UNIREA (lei)	24.014,98
Cont curent Trezoreria Municipiului București (lei)	1.716.449,62
Cont curent Raiffeisen Bank (lei)	47.606,55
Conturi curente ING BANK (lei)	111.871,38
Cont curent Libra Internet Banking (lei)	59.974
Cont depozit Over Night - Banca Transilvania (lei)	1.029.738,80
Cont curent-card - Banca Transilvania (lei)	2.321,37
Disponibil garanții materiale BCR - UNIREA (lei)	5.711,63
Cont curent BCR - UNIREA (euro)	6.077,65
Cont curent - Banca Transilvania (euro)	8.673,98
Cont curent-card - Banca Transilvania (euro)	69,90
Casa (lei)	16.720,17
Casa (euro)	203,91
Tichete de masă	45,00
TOTAL	3.534.716,63

C. DATORII

Datorii pe termen scurt

	01 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
Avansuri încasate	3.674,86	9.982,01
Datorii comerciale	125.191,87	108.435,64
Datorii financiare	18.078,47	37.156,10
Datorii cu personalul	36.342,55	36.266,81
Datorii fiscale la bugetul de stat	48.731,00	32.697,00
Datorii fiscale la bugetul local	396,00	546,00
Datorii la bugetul asigurărilor sociale	44.449,00	39.945,00
Creditori diverși	520,00	520,00
Alte datorii	635,00	640,00
TOTAL	278.018,75	266.188,56

Valoarea înregistrată la 31.12.2017, de 266.188,56 lei a fost cu 11.830,19 lei mai mică față de începutul anului.

Obligațiile față de bugetul statului și bugetele locale, reprezentând impozite, contribuții, fonduri speciale și taxe au fost achitate la termenele stabilite de legislația în vigoare.

D. CAPITALURI PROPRII

Capitalul social

Capitalul social este de 1.948.420 lei, împărțit în 194.842 acțiuni nominative, fiecare acțiune în valoare de 10 lei și este integral subscris și vărsat de Compania Națională de Transport al Energiei Electrice "TRANSELECTRICA"- S.A..

Rezerve din reevaluare

La data de 31 decembrie 2017 rezerva din reevaluare a fost în sumă de 7.922.014,55 lei iar la data de 31 decembrie 2016 a fost în sumă de 8.655.935,99 lei.

Reducerea a fost determinată de transferul diferenței dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea calculată pe baza costului inițial al activului în contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare", pentru mijloacele fixe de natura construcțiilor.

Rezerve

Situația rezervelor și evoluția acestora în anul fiscal 2017 se prezintă astfel:

	01 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
Rezerve legale - cont 1061	250.163,79	250.163,79
Alte rezerve - cont 1068	1.471.788,49	1.471.788,49
TOTAL	1.721.952,28	1.721.952,28

Rezervele legale, în sumă de 250.163,79 lei la data de 31 decembrie 2017, s-au constituit conform legislației în vigoare și nu pot fi distribuite. În exercițiul financiar 2017, având în vedere că Societatea a înregistrat pierderi, nu s-au constituit rezerve legale.

Alte rezerve au fost la data de 31 decembrie 2017 în sumă de 1.471.788,49 lei. În cursul anului fiscal 2017 nu s-au înregistrat operațiuni la *Alte rezerve*.

Rezultatul exercițiului financiar

Exercițiul financiar al anului 2017 s-a încheiat cu o pierdere netă de 1.647.824,89 lei.

IV. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Situația contului de profit și pierdere la 31.12.2017, precum și evoluția acestuia pe ultimele 3 exerciții financiare se prezintă astfel :

Indicator	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	(+-) 2017/2016	2017/2016 (%)
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2
Venituri de exploatare	7.315.870	4.321.999	4.901.522	-579.523	113,41
Cheltuieli de exploatare	8.050.231	5.844.433	6.539.597	-695.164	111,89
Profit/Pierdere din exploatare	-734.461	-1.522.434	-1.638.075	-115.641	107,60
Venituri financiare	86.232	22.669	25.451	2.782	112,27
Cheltuieli financiare	5.505	11.192	2.861	-8.331	25,56
Profit financiar	80.727	11.477	22.590	11.113	196,83
Venituri totale	7.402.102	4.344.668	4.926.973	582.305	113,40
Cheltuieli totale	8.055.736	5.855.625	6.542.458	686.833	111,73
Profit brut/ Pierdere brută	-653.634	-1.510.957	-1.615.485	-104.528	
Impozit pe profit	16.874	0	0	0	
Impozit specific - activitate cazare			32.340	32.340	
Profit net/ Pierdere netă	-670.508	-1.510.957	-1.647.825	-136.868	

Începând cu data de 01 ianuarie 2017 Societatea a aplicat prevederile Legii nr. 170/2016 prin care contribuabilii persoane juridice care desfășoară activități principale și/sau secundare și care aveau înscrise în actul constitutiv, la 31 decembrie 2016, ca activitate principală sau secundară activitatea corespunzătoare codului CAEN 5510 - Hoteluri și alte facilități de cazare similare, plătesc un impozit specific calculat în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 264/464/14.04.2017 pentru aprobarea Normelor Metodologice de aplicare a Legii nr. 17/2016 privind impozitul specific.

În acest fel Societatea a fost obligată să aplice un regim mixt de impozitare, după cum urmează:

- ✓ impozitul specific pentru veniturile din activitatea corespunzătoare codului CAEN 5510, prevăzute de Legea nr. 170/2016;
- ✓ impozitul pe profit pentru veniturile din celelalte activități.

Veniturile totale înregistrate de societate în exercițiul financiar 2017 au fost de 4.926.973 lei, conform datelor din bilanț, în creștere cu 13,40% față de anul 2016.

Veniturile pe principalele segmente de activitate, în perioada 2014-2017 și comparativ 2017/2016, se prezintă astfel:

Nr. crt.		Anul 2014	Anul 2015	Anul 2016	Anul 2017	2017/ 2016
		lei	lei	lei	lei	%
1.	Servicii de instruire	3.854.924	2.857.933	2.354.664	1.753.066	74,45
2.	Servicii de diagnoză psihologică	11.345	0	0	0	
3.	Servicii cazare hotel	492.876	630.196	752.202	803.249	106,79
4.	Servicii organizare evenimente	0	135.240	0	0	0
5.	Alte servicii prestate	1.203	38.600	50	17	34,00
6.	Servicii închiriere spații	165.148	294.751	231.901	224.512	96,81
7.	Servicii cazare terți	1.069.264	3.190.437	763.178	1.904.349	249,53

Cheltuielile totale efectuate, conform datelor din bilanț, au fost în valoare de 6.542.794 lei.

Structura cheltuielilor în perioada 2015-2017 și comparativ 2017/2016, se prezintă astfel:

Nr. crt.		Anul 2015	Anul 2016	Anul 2017	2017/ 2016
		lei	lei	lei	%
1.	Cheltuieli materiale	98.418	112.774	150.737	133,66
2.	Cheltuieli cu energia și apa	184.962	205.117	201.525	98,25
3.	Cheltuieli cu personalul	1.385.500	1.410.460	1.469.214	104,17
3.1.	<i>Din care: Cheltuieli cu salariile</i>	1.116.497	1.111.752	1.168.167	105,07
3.2.	<i>Cheltuielile cu asigurările sociale și protecția socială</i>	269.003	298.708	301.047	100,78
4.	Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	1.221.700	1.202.796	1.205.003	100,18
5.	Ajustări de valoare privind activele circulante	30.613	-11.926	-45.694	
6.	Cheltuieli privind prestațiile externe	1.596.109	1.751.745	1.372.278	78,34
7.	Cheltuieli cu alte impozite și taxe	178.952	207.491	166.961	80,47
8.	Alte cheltuieli de exploatare	3.353.977	959.939	2.025.610	211,01
9.	Cheltuieli financiare	5.505	11.192	2.861	25,56
10.	Ajustări de valoare privind activele circulante	45.199	2.363	0	-
10.	Ajustări privind provizioane	0	6.037	0	-

**V. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
REALIZAȚI LA DATA DE 31.12.2017**

Nr. crt	INDICATORI	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
1.	INDICATORI DE LICHIDITATE - indicatorul lichidității curente - indicatorul lichidității imediate	30,56 30,26	34,35 34,07	24,09 23,81	24,13 23,94
2.	INDICATORI DE RISC - Indicatorul gradului de îndatorare a) <u>Capitalul împrumutat</u> Capitalul propriu b) <u>Capitalul împrumutat</u> Capitalul angajat	0 0	0 0	0 0	0 0
3.	INDICATORI DE ACTIVITATE (DE GESTIUNE) - Viteza de rotație a debitorilor - clienți <u>Sold mediu clienți</u> x 365 zile Cifra de afaceri - Viteza de rotație a creditorilor - furnizori <u>Sold mediu furnizori</u> x 365 zile Cifra de afaceri - Viteza de rotație a activelor imobilizate <u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate	68,40 5,01 0,49	92,02 8,65 0,49	98,66 9,19 0,49	148,06 10,83 0,49
4.	EBIT - Rezultatul exploatării (lei)	-764.947	-734.361	-1.522.434	-1.638.075
5.	EBITDA - Excedentul brut de exploatare (lei)	405.686	512.779	-348.770	-576.272
6.	Rentabilitatea comercială (rata marjei nete)	-	-	-	-
7.	Rentabilitatea economică	-	-	-	-

Indicatorii de lichiditate calculați exprimă măsura în care Societatea poate procura disponibilitățile necesare pentru achitarea obligațiilor curente, în speță datoriile pe termen scurt ale acesteia. Valoarea acestor indicatori 24,13 și respectiv 23,94 creează premisele desfășurării în bune condiții a activității Societății, valoarea minimă acceptată fiind între 1,8-2,0 pentru indicatorul lichidității curente, respectiv 0,2-0,4 pentru indicatorul lichidității imediate.

Indicatorii de gestiune exprimă viteza de rotație a unor active și se prezintă astfel :

- Viteza de rotație a clienților a fost de 148,06 zile, în creștere față de anul 2016;
- Viteza de rotație a furnizorilor a înregistrat o creștere de la 9,19 zile la 10,83 zile.

ADMINISTRATOR - DIRECTOR GENERAL,

FLORESCU DRAGOȘ

