



Societatea FORMENERG - S.A.

Bd. Gheorghe Șincai nr. 3; RO-040311; sector 4; București
Cod de înregistrare fiscală: RO 14529126; J40/2265/2002
Tel.: +40 21.306.99.00; Fax: +40 21.306.99.01 / 306.99.21
E-mail: office@formenerg.ro ; www.formenerg.ro



CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

FORMENERG S.A.		
INTRARE	Nr. 105	
IEȘIRE		
Ziua 25	Luna 04	An 2015

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR privind exercițiul financiar 2014

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, a personalului din sectorul energetic, a personalului cu atribuții în domeniul energetic din toate sectoarele economiei naționale și a altor beneficiari, cât și asigurarea de servicii de consultanță și asistență de specialitate" (cod 8559).*

Societatea își desfășoară activitatea pe teritoriul României, atât la sediul principal din București, la sediile reprezentanțelor sale din Suceava, Craiova, Constanța și Bușteni, cât și la cerere, la sediile beneficiarilor sau în alte locații din țară.

ADMINISTRATORII SOCIETĂȚII COMERCIALE

În perioada 01.01.2014 - 31.12.2014, societatea a fost administrată de Consiliul de Administrație numit prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 4/2013, în următoarea componență:

- | | |
|-------------------------|--------------|
| 1. Dragoș FLORESCU | - membru |
| 2. Romulus DASCĂLU | - membru |
| 3. Bogdan Iulian HUȚUCĂ | - președinte |
| 4. Toma Bogdan COSTREIE | - membru |
| 5. Maria Gabriela HORGĂ | - membru |

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 5 ședințe în care au fost analizate și aprobate, în principal, hotărâri privitoare la:

- Bugetul de venituri și cheltuieli al societății pe anul 2014;
- Programul anual de achiziții pe anul 2014;
- Execuția Bugetului de venituri și cheltuieli;
- Planul de afaceri;
- Gestiunea economică a societății;
- Patrimoniul societății;

FORMENERG - S.A. și-a focalizat atenția atât asupra realizării serviciilor asumate prin contracte comerciale de prestări servicii, cât și a creșterii gradului de satisfacție a clienților, prin extinderea și diversificarea serviciilor oferite, creșterea calității acestora, micșorarea timpilor de răspuns la solicitările clienților, anticiparea dorințelor și împlinirea așteptărilor clienților.

Servicii prestate în anul 2014

În exercițiul financiar 2014 societatea a realizat venituri din exploatare rezultate din desfășurarea următoarelor activități principale:

- Servicii de instruire/formare profesională;
- Servicii de diagnoză psihologică;
- Servicii de cazare hostel;
- Închirieri săli de cursuri și spațiu pentru bufet de incintă;

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

- | | |
|--|--|
| ✓ Integrarea europeană | ✓ Calitate, mediu, securitatea muncii |
| ✓ Management | ✓ Informatică, telecomunicații/E.C.D.L. |
| ✓ Conducere operativă | ✓ Gestiune și analiză economică |
| ✓ Proiectare | ✓ Legislație |
| ✓ Exploatare | ✓ Marketing, relații publice și comunicare |
| ✓ PRAM-AMC | ✓ Limbi străine / BULLATS |
| ✓ Întreținere și reparații | ✓ Psihologie, sociologie, |
| ✓ Construcții LEA | |
| ✓ Furnizare | |
| ✓ Tarify, contractare, facturare și încasare energie electrică | |

Cursurile organizate sunt în proporție de 25% autorizate de Comisia Națională de Formare a Adulților din România.

Indicatorii specifici activității de formare profesională pentru perioada 2011-2014 și comparativ anul 2014 cu anul precedent 2013, sunt prezentați în tabelul de mai jos :

INDICATOR	2011	2012	2013	2014	2014/2013 (%)
Număr serii	619	473	415	383	92,29
Număr cursanți	8.516	6.211	5.640	4.333	76,83
Număr omx zile instruire	61.372	27.133	22.715	17.424	76,71
Venituri instruire (mii lei)	7.149	5.253	4.513	3.855	85,42

Analiza comparativă a indicatorilor prezentați mai sus evidențiază faptul că toți indicatorii privind activitatea de formare profesională au fost mai mici în 2014 față de 2013.

Principalele cauze ale scăderii veniturilor din instruire sunt:

1. Cererea mai mică de cursuri în 2014 față de 2013, manifestată printr-o scădere a numărului de cursanți cu 23,17%.
2. Pierderea a 11 licitații din cele 20 la care s-a participat, însemnând o pierdere de peste 1,4 milioane lei (la acestea, criteriul de atribuire a fost prețul cel mai scăzut).
3. În cadrul unor licitații câștigate, tarifele obținute au fost substanțial mai mici față de cele practicate în mod obișnuit de către FORMENERG – S.A., scăzând profitul (exemplu: pentru cursul Audit public intern, din licitația cu Agenția Națională pentru Ocuparea Forței de Muncă, s-a obținut un tarif de 100 lei/zi/cursant, față de 250 lei/zi/cursant cât a fost tariful acestui curs în anul 2014; pentru cursul Director de program, din licitația cu Consiliul Județean Vâlcea, s-a obținut un tarif de 390 lei/cursant/curs, față de 700 lei/cursant/curs cât a fost tariful acestui curs în anul 2014).

Măsurile luate pe parcursul anului 2014 pentru creșterea indicatorilor specifici activității de formare profesională:

1. Participarea și la licitațiile care presupuneau organizarea unui număr mai mic de cursuri (exemplu: Academia Română – Filiala Cluj și ANOFM – câte un curs).
2. Organizarea de serii de curs cu număr mai mic de cursanți decât în anii trecuți.
3. Comasarea unor cursuri cu tematică asemănătoare pentru a nu pierde nici un cursant înscris.
4. Lansarea de cursuri suplimentare pe tot parcursul anului 2014.

Situația participării la cursuri (număr de cursanți) pe domenii de instruire în anii 2013 și 2014 este prezentată în tabelul de mai jos:

Domeniu de instruire	2013	2014
Achiziții publice	64	68
Autorizare electricieni	789	1.296
Calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională	6	33
Calitatea lucrărilor de montaj dotări tehnologice industriale	93	54
Construcții	2	34
Exploatare	995	829
Finanțe, contabilitate, administrație	1.163	354
Furnizare	3	0
Gaze naturale	736	489
Informatică	7	40
Integrare Europeană - Prevenirea și combaterea corupției	947	98
Legislație	154	144
Management și resurse umane	449	421
Marketing, relații publice și comunicare	61	33
Mentenanță	5	107
PRAM - AMC	81	192
Strategie energetică	85	141
Total	5.640	4.333

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 noastră desfășurând și activități de cazare pentru turiști. Pentru această activitate, societatea a încheiat contracte cu agenții de turism pentru a ridica nivelul de ocupare a camerelor din Hostel.

Urmare a scăderii gradului de ocupare, veniturile obținute din serviciile de cazare Hostel au scăzut în anul 2014 față de anul 2013.

Evoluția principalelor servicii prestate de societate pe perioada 2011-2014 și comparativ anul 2014 față de anul 2013 este prezentată în tabelul următor:

Nr. crt.		Anul 2011	Anul 2012	Anul 2013	Anul 2014	2014/ 2013
		lei	lei	lei	lei	%
1.	Servicii de instruire	7.148.853	5.253.007	4.513.364	3.854.924	85,41
2.	Servicii de diagnoză psihologică	31.428	29.366	29.320	11.345	38,69
3.	Servicii cazare hostel	269.249	585.748	498.244	492.876	98,92
4.	Servicii cazare terți	3.049.411	3.309.030	2.790.136	1.069.264	38,32

Principalii clienți ai FORMENERG S.A.

În anul 2014, principalii clienți ai FORMENERG S.A. au fost:

Societate comercială	Nr. cursanți	Valoare
S.C. CEZ DISTRIBUȚIE S.A. Craiova	398	707.590,00
C.N.T.E.E. TRANSELECTRICA S.A.	767	468.765,00
Societatea Națională de Închideri Mine Valea Jiului S.A.	192	317.700,00
S.N.G.N. ROMGAZ S.A. - Mediaș	140	274.700,00
SOCIETATEA ELECTRICA FURNIZARE S.A.	78	124.720,00
SOCIETATEA COMPLEXUL ENERGETIC OLTENIA S.A.	136	120.635,00
Ministerul Economiei	113	113.000,00
S.C. FDEE Electrica Distribuție Transilvania Sud S.A.	180	96.070,00

II. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

Indicatorii din Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2014 în urma încheierii exercițiului financiar, se prezintă astfel:

EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI la data de 31.12.2014

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat 2014		Realizat 2014	6=5/4 (%)	7=5/4a (%)
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.			
0	1	2	3	4	4a	5	6	7
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	9.000	5.775	5.863	65,14	101,52
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	8.885	5.642	5.715	64,32	101,29
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	6.670	4.475	4.525	67,84	101,12
	a1)	din vânzarea produselor	4					
	a2)	din servicii prestate	5	6.520	4.325	4.360	66,87	100,81
	a3)	din redevențe și chirii	6	150	150	165	110,00	110,00
	a4)	alte venituri	7					
	b)	din vânzarea mărfurilor	8					
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9					
	c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10					
	c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11					
	d)	din producția de imobilizări	12					
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13					
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	2.215	1.167	1.190	53,72	101,97
	f1)	din amenzi și penalități	15		45	45		100,00
	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	5	7	7	140,00	100,00
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20					
	f5)	alte venituri	21	2.210	1.115	1.137	51,45	101,97
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	115	133	148	128,33	111,28
	a)	din imobilizări financiare	23					
	b)	din investiții financiare	24					
	c)	din diferențe de curs	25	15	3	5	32,59	166,67
	d)	din dobânzi	26	100	130	143	143,00	110,00
	e)	alte venituri financiare	27					
	3	Venituri extraordinare	28					

II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)		29	8.750	6.625	6.488	74,15	97,93
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:		30	8.735	6.615	6.480	74,18	97,96
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:		31	3.282	2.324	2.299	70,05	98,92
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	402	294	260	64,68	88,44
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33					
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	122	95	90	73,77	94,74
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	2	2	1	50,00	50,00
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	30	30	29	96,67	96,67
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	50	4	4	8,00	100,00
	d)	cheltuieli privind energia și apa	38	230	195	166	72,17	85,13
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39					
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	487	340	324	66,53	95,29
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	145	83	70	48,28	84,34
	b)	cheltuieli privind chirile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	317	235	231	72,87	98,30
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43					
	b2)	- către operatori cu capital privat	44	317	235	231	72,87	98,30
	c)	prime de asigurare	45	25	22	23	92,00	104,55
	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	2.393	1.690	1.715	71,67	101,48
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	1.113	490	548	49,24	111,84
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	49	26	26	53,06	100,00
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49	5	3	0	0,00	0,00
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	27	12	9	33,33	75,00
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	2	2	2	100,00	100,00
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52					
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	25	10	7	28,00	70,00
		- 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					
		- ch.de promovare a produselor/serviciilor	56	25	10	7	28,00	70,00
	d)	Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:	57					
	d1)	ch.de sponsorizare a cluburilor sportive	58					
	d2)	ch. de sponsorizare a unităților de cult	59					

	d3)	ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale	60					
	d4)	alte cheltuieli cu sponsorizarea	61					
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	2	2	2	100,00	100,00
	f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	35	25	26	74,29	104,00
		- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	8	7	5	62,50	71,43
		-interna	65	8	7	5	62,50	71,43
		-externa	66					
	g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	89	70	64	71,91	91,43
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	20	20	19	95,00	95,00
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	1.058	1.045	1.020	96,41	97,61
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70	35	35	30	85,71	85,71
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71					
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	3	1	0	0,00	0,00
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	5	2	2	40,00	100,00
		-aferele 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	1	0	0,00	0,00
	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	211	190	194	91,94	102,11
	a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80					
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81					
	c)	ch. cu taxa de licență	82					
	d)	ch. cu taxa de autorizare	83					
	e)	ch. cu taxa de mediu	84					
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	211	190	194	91,94	102,11
	C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:		86	2.007	1.635	1.627	81,07	99,51
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	1.341	1.198	1.202	89,63	100,33
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	1.260	1.130	1.124	89,21	99,47
		a) salarii de bază	89	880	690	714	81,14	103,48
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	340	435	411	120,88	94,48
		c) alte bonificații (conform CCM)	91	40	5	0	0,00	0,00
	C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	81	68	78	96,30	114,71

	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	6	3	4	66,67	133,33
	- 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	75	65	67	89,33	103,08
	c) tichete de vacanță;	97					
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98			7		
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99					
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100					
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101					
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102					
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103					
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.112), din care:	104	243	96	98	40,33	102,08
	a) pentru directori/directorat	105	128	80	80	62,50	100,00
	-componenta fixă	106	128	80	80	62,50	100,00
	-componenta variabilă	107					
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	46	2	2	4,35	100,00
	-componenta fixă	109	46	2	2	4,35	100,00
	-componenta variabilă	110					
	c) pentru AGA și cenzori	111	54	2	2	3,70	100,00
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	15	12	15	100,00	125,00
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	423	341	327	77,30	95,89
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	114	320	257	244	76,25	94,94
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	115	11	10	9	81,82	90,00
	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	116	92	74	75	81,52	101,35
	d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	117					
	e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	118					
	f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale	119					
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:	120	3.235	2.466	2.365	73,11	95,90

	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	121	5	1	0	0,00	0,00
		- către bugetul general consolidat	122	5	1	0	0,00	0,00
		- către alți creditori	123			0		
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	124					
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125					
	d)	alte cheltuieli	126	2.205	1.150	1.134	51,43	98,61
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	1.020	1.310	1.309	128,33	99,92
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128	5	5	-83	1660,00	1660,00
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129	12	12	40	333,33	333,33
	f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	130	12	12		0,00	0,00
	f1.2)	- provizioane in legatura cu contractul de mandat	130a					
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	131	7	7	124	1771,43	1771,43
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132	7	7	124	1771,43	1771,43
		- din participarea salariaților la profit	133	7	7	7	100,00	100,00
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134			116		
		- venituri din alte provizioane	135					
2		Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136	15	10	8	52,56	80,00
	a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	137					
	a1)	aferente creditelor pentru investiții	138					
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	139					
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.141+Rd.142), din care:	140	15	10	8	52,56	80,00
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	141					
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	142					
	c)	alte cheltuieli financiare	143					
3		Cheltuieli extraordinare	144					
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145	250	-850	-625	-250,00	73,53
		venituri neimpozabile	146			3		
		cheltuieli nedeductibile fiscal	147	500		761	152,20	
IV		IMPOZIT PE PROFIT	148	118		21	17,80	
V		DATE DE FUNDAMENTARE	149					
	1	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87)	150	1.341	1.198	1.202	89,63	100,33
	2	Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	1.260	1.130	1.124	89,21	99,47
	3	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	35	32	31	88,57	96,88
	4	Nr. mediu de salariați	153	35	32	32	91,43	100,00
	5 a)	Castigul mediu lunar pe salariat deterninat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	154	3.000	2.927	2.920	97,33	99,76

	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.150/Rd.153)/12*1000	155	3.193	3.104	3.121	97,75	100,55
6	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	254	175	149	58,66	85,14
	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					
		- pret mediu (p)	160					
		- valoare=QPF x p	161					
		- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2	162					
7		Plăți restante	163					
8		Creanțe restante, din care:	164	525	525	309	58,86	58,86
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	165			120		
		- de la operatori cu capital privat	166	525	525	169	32,19	32,19
		- de la bugetul de stat	167			1		
		- de la bugetul local	168					
		- de la alte entități	169			19		

Bugetul de venituri și cheltuieli a fost aprobat prin ordin comun nr. 601/1994/1511/2014 de către S.G.G./M.M.F.P.S.P.V./M.F.P. și prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor FORMENERG S.A. nr. 5/20.11.2014.

Având în vedere realizările la data de 30.09.2014 și ținând cont de prevederile art. 10, alin. (2), lit. c)-d) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, s-au inițiat procedurile de rectificare a bugetului aprobat. În acest sens Proiectul de Buget 2014 rectificat a fost supus avizării de către Consiliul de Administrație FORMENERG S.A.. După avizarea acestuia, Bugetul s-a transmis prin adresa nr. 3958/08.12.2014 Secretariatului General al Guvernului. Prin adresa nr.16C/23.12.2014 S.G.G. a restituit societății documentația înaintată pentru rectificarea Bugetului, invocând art. 10, alin. (1) din O.U.G. nr. 86/17.12.2014 care prevede că exercitarea drepturilor și îndeplinirea obligațiilor ce decurg din calitatea de acționar al statului la C.N.T.E.E. TRANSELECTRICA S.A. se realizează de către Ministerul Economiei, Comerțului și Turismului.

Pentru transmiterea bugetului rectificat la Ministerul Economiei, Comerțului și Turismului s-a solicitat aprobarea acestuia de către Adunarea Generală a Acționarilor FORMENERG S.A.. Prin Hotărârea nr. 6/23.12.2014 A.G.A FORMENERG S.A. a respins Proiectul, considerând că "nu a fost îndeplinită condiția motivării temeinice a modificării indicatorilor economico-financiarilor aprobați".

Propunerea de rectificare a bugetului este prezentată în col. 4a din tabelul de mai sus.

Din datele prezentate mai sus rezultă în principal următoarele:

- Veniturile totale realizate în anul 2014 au fost în sumă de 5.863 mii lei.
- Cheltuielile totale realizate în anul 2014 au fost în sumă de 6.488 mii lei.

A. Veniturile realizate în exercițiul financiar 2014 au înregistrat un grad de realizare de 65,14% față de valoarea prevăzută în bugetul aprobat. Valoarea veniturilor realizată în anul 2014 a fost influențată negativ de nerealizarea veniturilor din servicii de formare profesională, 67,04%, precum și a veniturilor din serviciile de cazare Hostel FORMENERG, 83,56%.

B. Cheltuielile realizate în exercițiul financiar 2014 au fost cu 25,85% mai mici față de valoarea prevăzută în bugetul aprobat. 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:

- cheltuieli privind stocurile - 64,68%;
- cheltuieli privind serviciile executate de terți - 66,53%;
- cheltuielile cu colaboratorii - 49,24%;
- cheltuielile privind comisioanele și onorarii - 53,06%;
- cheltuielile de reclamă și publicitate - 28%
- cheltuielile aferente contractelor de mandat - 40,33%.

La capitolul de cheltuieli cu salariile s-a înregistrat o economie de 136 mii lei față de valoarea bugetată care a fost determinată de scăderea numărului mediu de salariați precum și de neacordarea ajutorului de vacanță ca urmare a nerealizării indicatorilor prevăzuți în buget.

C. Numărul mediu de personal realizat la nivelul anului 2014 a fost de 32 salariați, față de un număr mediu de 35 salariați prevăzut în bugetul aprobat pentru anul 2014. Lipsa unor contracte comerciale cu valoare mare și pe o perioadă mai mare de 1 an nu a făcut posibilă angajarea de personal.

D. Efectuarea unor cheltuieli peste gradul de realizare a veniturilor, a condus la un rezultat brut negativ, societatea înregistrând la sfârșitul exercițiului financiar 2014 o pierdere brută în valoare de 625 mii lei.

E. Gradul de realizare a indicatorului productivitatea muncii exprimată valoric a fost de 58,66%, fiind influențat de nerealizarea veniturilor prevăzute în bugetul aprobat.

III. BILANȚUL CONTABIL

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

	DENUMIRE INDICATOR	01.01.2014	31.12.2014	Diferențe
I.	Imobilizări necorporale	8.349	2.800	-5.549
II.	Imobilizări corporale	10.039.725	9.158.387	-881.338
III.	Imobilizări financiare	5.939	5.939	0
A.	ACTIVE IMOBILIZATE	10.054.013	9.167.126	-886.887
I.	Stocuri	67.126	62.659	-4.467
II.	Creanțe	622.880	435.105	-187.775
III.	Investiții pe termen scurt	3.688.504	3.327.433	-361.071
IV.	Casa și conturi la bănci	1.838.972	2.575.133	736.161
B.	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	6.217.482	6.400.330	182.848
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS	9.166	9.514	348
D.	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÎNĂ LA UN AN	216.269	209.745	-6.524
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	6.010.379	6.200.099	189.720
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	16.064.392	15.367.225	-697.167
G.	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	0	0	0
H.	PROVIZIOANE	7.258	0	-7.258
I.	VENITURI ÎN AVANS	7.695	717	-6.978
J.	CAPITAL ȘI REZERVE			0
I.	CAPITAL	1.948.420	1.948.420	0
II.	PRIME DE CAPITAL			0
III.	REZERVE DIN REEVALUARE	10.856.692	10.123.107	-733.585
IV.	REZERVE	3.179.004	3.916.218	737.214
V.	PIERDEREA REPORTATĂ	0	25.313	25.313
VI.	PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	74.781	-646.550	-721.331
VII.	REPARTIZAREA PROFITULUI	9.458	0	-9.458
	CAPITALURI PROPRII	16.049.439	15.366.508	-682.931
	CAPITALURI - TOTAL	16.049.439	15.366.508	-682.931

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 31.12.2014, valoarea imobilizărilor necorporale era de 2.800 lei. Scăderea de 5.549,03 lei a valorii acestora la sfârșitul exercițiului financiar a fost determinată de achizițiile în valoare de 2.800 lei și de amortizarea cumulată în valoare de 8.349 lei.

	Sold la 01.01.2014	Intrări	Creșterea rezervei din reevaluare	Diminuarea amortizării cumulate	Sold la 31.12.2014 (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	8.349,03	2.800,00	0,00	8.349,00	2.800,00
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	8.349,00	2.800,00	0,00	8.349,00	2.800,00

Imobilizări corporale

Valoarea imobilizărilor corporale la data de 31.12.2014 a fost de 9.158.386,83 lei cu 881.337,69 lei mai puțin față de începutul anului.

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 31.12.2014.

	Sold la 01.01.2014	Intrări	Creșterea rezervei din reevaluare	Diminuarea amortizării cumulate	Sold la 31.12.2014 (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	9.779.200,00	394.393,20	0,00	1.247.179,08	8.926.414,12
<i>Clădire București</i>	<i>8.826.100,00</i>	<i>394.393,20</i>	<i>0,00</i>	<i>1.216.433,88</i>	<i>8.004.059,32</i>
<i>Clădire Craiova</i>	<i>953.100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.745,20</i>	<i>922.354,80</i>
Instalații tehnice și mașini	119.688,62	0,00	0,00	36.801,82	82.886,80
Alte instalații, utilaje și mobilier	32.408,02	0,00	0,00	-8.250,01	40.658,03
Avansuri și imobilizări corporale în curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	10.039.724,52	394.393,20	0,00	1.275.730,89	9.158.386,83

B. ACTIVE CIRCULANTE

Stocurile

La 31 decembrie 2014 stocurile se prezintă după cum urmează:

	01 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
Piese de schimb	158,79	10,47
Consumabile și alte materiale	66.967,55	62.625,72
Materiale de natura obiectelor de inventar	0,00	22,78
TOTAL	67.126,34	62.658,97

Stocurile la data de 31.12.2014 au o valoare de 62.658,97 lei, înregistrând o scădere valorică de 4.467,37 lei față de începutul anului 2014.

Creanțele comerciale și alte creanțe

	01 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
Creanțe comerciale	613.408,17	408.409,31
Alte creanțe imobilizate	3.500,00	18.487,50
Creanțe la bugetul asigurărilor sociale	4.643,00	651,00
TVA de recuperat	4.923,00	0,00
TVA neexigibilă	4.738,07	6.554,72
Alte creanțe față de bugetul statului	0,00	0,00
Debitori diverși	0,00	45.453,67
Ajustări pentru creanțe comerciale incerte	(8.332,01)	(44.451,77)
TOTAL	622.880,23	435.104,43

La data de 31.12.2014 creanțele au înregistrat o scădere valorică cu 187.775,80 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 31.12.2014.

Se observă că cea mai mare parte din valoarea creanțelor este reprezentată de creanțele comerciale, în valoare de 408.409,31 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 cu 736.161 lei mai mare, comparativ cu începutul anului.

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

	Valoare (lei)
Cont curent B.C.R. - Sucursala UNIREA (lei)	1.744.296,03
Cont curent BANCPOST (lei)	283.868,64
Cont curent Trezoreria Municipiului București (lei)	349.249,77
Cont curent Raiffeisen Bank (lei)	1.514,35
Cont curent Volksbank România (lei)	2,38
Cont curent-card Volksbank România (lei)	3.698,78
Disponibil cont pt. garanții clienți BCR – Sucursala UNIREA (lei)	25.560,00
Disponibil garanții materiale BCR – Sucursala UNIREA (lei)	10.103,86
Cont curent BCR - Sucursala UNIREA (euro)	31.666,44
Cont curent Volksbank România (euro)	117.712,99
Casa (lei)	6.931,89
Casa (euro)	304,24
Alte valori (tichete de masă)	224,40
TOTAL	2.575.133,77

Investiții pe termen scurt

La data de 31.12.2014 societatea avea investiții pe termen scurt, prin constituirea de depozite pe termene variind între 1-12 luni, prezentate în tabelul următor:

	Valoare (lei)
Depozite la termen BANCPOST (lei)	650.000,00
Depozite la termen Volksbank România Bank (lei)	2.325.000,00
Depozit overnight Volksbank România Bank (lei)	321.687,23
TOTAL	3.296.687,23

C. DATORII

Datorii pe termen scurt

	01 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
Datorii comerciale	67.949,99	72.417,72
Datorii financiare	22.948,47	5.660,47
Datorii cu personalul	41.329,66	42.687,38
Datorii fiscale la bugetul de stat	30.586,83	37.894,04
Datorii fiscale la bugetul local	0,00	300,17
Datorii la bugetul asigurărilor sociale	47.900,00	40.428,00
Creditori diverși	4.374,20	9.703,24
Alte datorii	1.180,00	654,00
TOTAL	216.269,15	209.745,02

Valoarea înregistrată la 31.12.2014, de 209.745,02 lei a fost cu 6.524,13 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.

Datoriile, prezentate în detaliu în *Nota 5*, sunt ca termen de exigibilitate sub 1 an.

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 2014 rezerva din reevaluare a fost în sumă de 10.123.106,87 lei iar la data de 31 decembrie 2013 a fost în sumă de 10.856.692,31 lei.

Reducerea a fost determinată de trecerea la alte rezerve a surplusurilor realizate din reevaluarea construcțiilor de natura clădirilor.

Rezerve

Situația rezervelor și evoluția acestora în anul fiscal 2014 se prezintă astfel:

	01 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
Rezerve legale - cont 1061	250.163,79	250.163,79
Rezerve - surplus din rezerve de reevaluare - cont 1065	1.460.680,56	2.194.266,00
Alte rezerve - cont 1068	1.468.159,39	1.471.788,49
TOTAL	3.179.003,74	3.916.218,28

Rezervele legale, în sumă de 250.163,79 lei la data de 31 decembrie 2014, se constituie conform legislației în vigoare și nu pot fi distribuite. Societatea transferă anual către rezerva legală 5% din profitul contabil, în conformitate cu prevederile OUG nr. 64/2001 și ale Legii 571/2003, până când soldul cumulat atinge 20% din capitalul social vărsat.

Rezervele constituite din surplusul din rezervele de reevaluare au fost la data de 31 decembrie 2014 în sumă de 2.194.266 lei. În cursul anului fiscal s-au înregistrat la aceste rezerve surplus realizat din rezerve de reevaluare a clădirilor în sumă de 733.585,44 lei.

Alte rezerve au fost la data de 31 decembrie 2014 în sumă de 1.471.788,49 lei. În cursul anului fiscal 2014 s-a înregistrat la *Alte rezerve* suma de 3,629,10 lei, provenită din repartizarea profitului net aferent anului fiscal 2013.

Rezultatul exercițiului financiar

Exercițiul financiar al anului 2014 s-a încheiat cu o pierdere netă de 646.549,88 lei.

IV. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Situația contului de profit și pierdere la 31.12.2014, precum și evoluția acestuia pe ultimele 3 exerciții financiare se prezintă astfel :

Indicator	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	(+-) 2014/2013	2014/2013 (%)
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2
Venituri de exploatare	9.433.360	8.275.033	5.715.145	-2.559.888	69,06
Cheltuieli de exploatare	9.338.595	8.243.874	6.480.092	-1.763.782	78,60
Profit/Pierdere din exploatare	94.765	31.159	-764.947	-800.486	
Venituri financiare	140.834	168.145	147.576	-20.569	87,77
Cheltuieli financiare	15.485	17.397	7.884	-9.513	45,32
Profit financiar	125.349	150.748	139.692	-11.056	92,67
Venituri totale	9.574.194	8.443.178	5.862.721	-2.580.457	69,44
Cheltuieli totale	9.354.080	8.261.271	6.487.976	-1.773.295	78,53
Profit brut/ Pierdere brută	220.114	181.907	-625.255	-807.162	
Impozit pe profit	114.472	107.126	21.295	-85.831	19,88
Profit net/ Pierdere netă	105.642	74.781	-646.550	-721.331	

Veniturile totale înregistrate de societate în exercițiul financiar 2014 au fost de 8.443.178 lei, conform datelor din bilanț, în scădere cu 30,56% față de anul 2013.

Veniturile pe principalele segmente de activitate, în perioada 2012-2014 și comparativ 2014/2013, se prezintă astfel:

Nr. crt.		Anul 2012	Anul 2013	Anul 2014	2014/ 2013
		lei	lei	lei	%
1.	Servicii de instruire	5.253.007	4.513.364	3.854.924	85,41
2.	Servicii de diagnoză psihologică	29.366	29.320	11.345	38,69
3.	Servicii cazare hotel	585.748	498.244	492.876	98,92
4.	Servicii cazare terți	3.309.030	2.790.136	1.069.264	38,32
5.	Venituri din locații, chirii	119.589	139.974,25	165.148	117,98

Cheltuielile totale efectuate, conform datelor din bilanț, au fost în valoare de 6.487.976 lei.

Structura cheltuielilor în perioada 2012-2014 și comparativ 2014/2013, se prezintă astfel:

Nr. crt.		Anul 2012	Anul 2013	Anul 2014	2014/ 2013
		lei	lei	lei	%
1.	Cheltuieli materiale	155.893	134.524	93.392	69,42
2.	Cheltuieli cu energia și apa	201.744	196.147	166.136	84,70
3.	Cheltuieli cu personalul	1.786.801	1.737.378	1.529.541	88,04
3.1.	<i>Din care: Cheltuieli cu salariile</i>	1.409.220	1.348.751	1.198.448	88,86
3.2.	<i>Cheltuielile cu asigurările sociale și protecția socială</i>	377.581	388.627	331.093	85,20
4.	Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	1.033.044	1.017.167	1.309.393	128,73
5.	Ajustări de valoare privind activele circulante	0	0	-75.857	
6.	Cheltuieli privind prestațiile externe	2.447.752	2.092.487	2.137.098	102,13
7.	Cheltuieli cu alte impozite și taxe	219.018	198.286	193.643	97,66
8.	Alte cheltuieli de exploatare	3.446.103	2.908.867	1.134.004	38,98
9.	Cheltuieli financiare	15.485	17.397	7.884	45,32
10.	Ajustări privind provizioane	48.240	-40.982	-7.258	17,71

**V. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
REALIZAȚI LA DATA DE 31.12.2014**

Nr. crt	INDICATORI	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
1.	INDICATORI DE LICHIDITATE - indicatorul lichidității curente - indicatorul lichidității imediate	10,20 10,00	20,79 20,53	28,79 28,48	30,56 30,26
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 debitelor - clienți <u>Sold mediu clienți</u> x 365 zile Cifra de afaceri - Viteza de rotație a creditelor - 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	71,52 16,04 0,76	87,37 13,76 0,66	85,78 6,15 0,53	68,40 5,01 0,49
4.	EBIT - Rezultatul exploatării (lei)	429.164	94.765	31.159	0
5.	EBITDA - Excedentul brut de exploatare (lei)	1.479.167	1.180.579	993.971	405.686
6.	Rentabilitatea comercială (rata marjei nete)	3,67	1,76	1,40	0
7.	Rentabilitatea economică	2,90	0,65	0,19	0

Indicatorii de lichiditate calculați exprimă măsura în care societatea poate procura disponibilitățile necesare pentru achitarea obligațiilor curente, în speță datorile pe termen scurt ale acesteia. Valoarea acestor indicatori 30,56 și respectiv 30,26 creează premisele desfășurării în bune condiții a activității societății, în condițiile în care valoarea minimă acceptată este 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 activelor imobilizate se menține la un nivel optim, reflectând astfel rezultatele financiare bune obținute în acest an;
- Viteza de rotație a clienților prezintă o viteză de încasare la 68,40 de zile, în scădere față de 2013 cu influență pozitivă asupra lichidităților societății.
- Viteza de rotație a furnizorilor a înregistrat o scădere de la 6,15 zile la 5,01 zile;

VI. CONCLUZII

1. Societatea FORMENERG-SA și-a păstrat în anul 2014 statutul de societate cu capital integral de stat ale cărei acțiuni sunt deținute integral de Compania Națională de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” - S.A.

2. Societatea FORMENERG-SA și-a îndeplinit misiunea principală de furnizare de servicii de formare profesională, iar obiectivele stabilite pentru anul 2014 au fost realizate.

3. Conducerea Societății FORMENERG-SA va identifica sursele pentru acoperirea pierderii contabile și va lua măsuri pentru creșterea veniturilor și reducerea cheltuielilor de exploatare, în special a cheltuielilor cu prestațiile externe, în vederea eficientizării activității Societății.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,

Dragoș FLORESCU

Toma-Bogdan COSTREIE

Romulus DASCĂLU