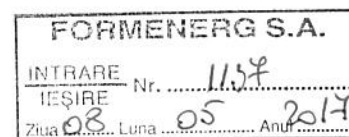


**FORMENERG – S.A.**

B-dul Gheorghe Șincai, Nr. 3, Sectorul 4, București, Cod poștal 040311

Cod Unic de Înregistrare: RO14529126; J40/2265/21.03.2002

Tel.: +40 21.306.99.00, Fax: +40 21.306.99.01 / 306.99.21

E-mail: office@formenerg.ro web: www.formenerg.ro**CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE****RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
privind exercițiul financiar 2016****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 01.01.2016 - 31.12.2016, 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 și nr. 2/19.03.2015 ale Adunării Generale a Acționarilor.

- | | |
|----------------------------|--------------|
| 1. Irina RĂCĂNEL | - președinte |
| 2. Dragoș FLORESCU | - membru |
| 3. Romulus DASCĂLU | - membru |
| 4. Toma Bogdan COSTREIE | - membru |
| 5. Andreea Rodica PETRESCU | - 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 14 ședințe în care au fost analizate și aprobate, în principal, hotărâri privitoare la:

- Bugetul de venituri și cheltuieli al societății pe anul 2016;
- Programul anual de achiziții pe anul 2016;
- Execuția Bugetului de venituri și cheltuieli;
- Gestiunea economică a societății;
- Patrimoniul societății.

ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ

Servicii prestate în anul 2016

În exercițiul financiar 2016 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;
 - 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
- ✓ ECDL - European Computer Driving Licence
- ✓ Finanțe, contabilitate, administrație
- ✓ Legislație
- ✓ Marketing, relații publice și comunicare
- ✓ Limbi străine
- ✓ Psihologie, sociologie

Indicatorii specifici activității de formare profesională pentru perioada 2012-2016 și comparativ anul 2016 cu anul precedent 2015, sunt prezentați în tabelul de mai jos :

INDICATOR	2012	2013	2014	2015	2016	2016/2015 (%)
Număr serii	473	415	383	359	236	65,74
Număr cursanți	6.211	5.640	4.333	6.035	4.011	66,46
Număr omx zile instruire	27.133	22.715	17.424	25.219	12.514	49,62
Venituri din instruire (mii lei)	5.253	4.513	3.855	2.858	2.355	82,40

În anul 2016 scăderea veniturilor din instruire a fost de 503 mii lei față de anul 2015, aceasta în condițiile în care numărul de cursanți instruiți în 2016 a scăzut cu 33,54% față de 2015, iar numărul de omx zile a scăzut în 2016 cu 50,38% față de 2015.

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

1. În anul 2016 au fost organizate puține licitații în domeniul formării profesionale, în comparație cu anii trecuți, explicația găsindu-se în situația absorbției fondurilor europene în anul 2016.
2. Realizarea în proporție de **22%** a contractului cu Primăria Sectorului 1 (s-au înscris, și au participat la cursuri, **81** de persoane față de **366** prevăzute în caietul de sarcini).
3. Întreruperea procedurii de achiziție de către Ministerul Muncii, Familiei, Protecției Sociale și Persoanelor Vârstnice, după semnarea acordurilor-cadru.

Măsurile luate pe parcursul anului 2016 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 2016.

Numărul de cursanți pe cursuri

În anul 2016 la 8 cursuri au participat mai mult de 100 de cursanți/curs:

Nr. crt.	Denumire	Număr cursanți
1	Noutăți privind informatizarea învățământului preuniversitar în context european	1.044
2	Pregătire în vederea prelungirii valabilității legitimației pentru instalator autorizat de gaze naturale (Execuție / Exploatare), Tip Autorizație: EGIU și EGD	608
3	Comunicare eficientă și medierea conflictelor	518
4	Dezvoltarea competențelor cadrelor didactice în context european	252
5	Instruire pentru întreținerea profesională a personalului operativ din stațiile electrice	201
6	Pregătire în vederea prelungirii valabilității legitimației pentru instalator autorizat de gaze naturale (Proiectare), Tip Autorizație: PGIU și PGD	167
7	Pregătire în vederea susținerii examenului de autorizare pentru instalator de gaze naturale (Execuție / Exploatare), Tip Autorizație: EGIU și EGD	153
8	Pregătire în vederea examenului de autorizare electricieni (gradul I și gradul II)	148

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.

Urmare a creșterii gradului de ocupare, veniturile obținute din serviciile de cazare Hostel au crescut în anul 2016 față de anul 2015.

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 2013-2016 și comparativ anul 2016 față de anul 2015 este prezentată în tabelul următor:

Nr. crt.	INDICATOR	Anul 2013	Anul 2014	Anul 2015	Anul 2016	2016/ 2015
		lei	lei	lei	lei	%
1.	Servicii de instruire	4.513.364	3.854.924	2.857.933	2.354.664	82,39
2.	Servicii cazare hostel	498.244	492.876	630.196	752.202	119,36
3.	Servicii cazare terți	2.790.136	1.069.264	3.190.637	763.178	23,92

Principalii clienți ai FORMENERG S.A.

Principalii clienți ai FORMENERG - S.A.

În anul 2016, principalii clienți ai FORMENERG - S.A. au fost:

1. Unități școlare Sectorul 5, București
2. Unități școlare Sectorul 1, București
3. C.N.T.E.E. Transelectrica S.A.
4. Consiliul Local Voluntari - Direcția de Asistență Educațională
5. S.C. Distrigaz Sud Rețele S.R.L.
6. Grădinițe Sector 5, București
7. Școala Gimnazială Nr.1 Voluntari
8. Persoane particulare
9. Primăria Sector 1 București
10. S.C. TIAB S.A. - Agenția Târgu Mureș

II. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

Indicatorii din Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2016 în urma încheierii exercițiului financiar, se prezintă astfel:

EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI la data de 31.12.2016

mii lei

		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	7.000	4.345	62,07
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	6.985	4.322	61,88
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	5.275	3.339	63,30
	a1)	din vânzarea produselor	4			
	a2)	din servicii prestate	5	4.975	3.107	62,45
		- servicii de instruire	5a	4.250	2.355	55,41
		- servicii diagnoză psihologică	5b			
		- servicii de cazare	5c	675	752	111,41
		- servicii organizare evenimente	5d			
		- alte prestări servicii	5e	50	0	0,00
	a3)	din redevențe și chirii	6	300	232	77,33
	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	1.710	983	57,49
	f1)	din amenzi și penalități	15		20	
	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	1.710	963	56,32

2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	15	23	153,33
	a) din imobilizări financiare	23			
	b) din investiții financiare	24			
	c) din diferențe de curs	25	5	5	100,00
	d) din dobânzi	26	10	8	80,00
	e) alte venituri financiare	27		10	
3	Venituri extraordinare	28			
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29	6.850	5.856	85,49
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	6.845	5.845	85,39
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	2.049	1.858	90,68
	A1 Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	346	318	91,91
	a) cheltuieli cu materiile prime	33			
	b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	126	85	67,46
	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	35	1	1	100,00
	b2) cheltuieli cu combustibilii	36	20	22	110,00
	c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	25	27	108,00
	d) cheltuieli privind energia și apa	38	195	205	105,13
	e) cheltuieli privind mărfurile	39			
	A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	101	92	91,09
	a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	75	70	93,33
	b) cheltuieli privind chirile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	10	4	40,00
	b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43			
	b2) - către operatori cu capital privat	44	10	4	40,00
	c) prime de asigurare	45	16	18	112,50
	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	1.602	1.448	90,39
	a) cheltuieli cu colaboratorii	47	620	207	33,39
	b) cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	35	53	151,43
	b1) cheltuieli privind consultanța juridică	49			
	c) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	5	6	120,00
	c1) cheltuieli de protocol, din care:	51			
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52			

	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	5	6	120,00
		- 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	6	120,00
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	100,00
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:		63	17	23	135,29
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:		64	17	23	135,29
	-interna		65	17	12	70,59
	-externa		66		11	
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații		67	50	47	94,00
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate		68	20	19	95,00
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:		69	853	1.091	127,90
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70	30	10	33,33
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71			
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72		2	
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73			
		-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	50,00
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	180	207	115,00
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	180	207	115,00
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:		86	1.680	1.622	96,55
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	1.160	1.119	96,47
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	1.095	1.053	96,16
	a) salarii de bază	89	778	737	94,73
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	310	316	101,94
	c) alte bonificații (conform CCM)	91	7		0,00
C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	65	66	101,54
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	3	8	266,67
	- 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	62	59	95,16
	c) tichete de vacanță;	97			
	d) ch. 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) 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	218	211	96,79
	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	94	97,92
	-componenta fixă	109	96	94	97,92
	-componenta variabilă	110			
	c) pentru AGA și cenzori	111	14	9	64,29
	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	302	291	96,36
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale		114	213	205	96,24
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj		115	9	8	88,89
	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate		116	80	77	96,25
	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 si fonduri speciale		119			
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:		120	2.936	2.157	73.47
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:		121		0	
	- către bugetul general consolidat		122		0	
	- către alți creditori		123		0	
	b) cheltuieli privind activele imobilizate		124			
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului		125			
	d) alte cheltuieli		126	1.716	962	56,06
	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale		127	1.220	1.203	98,61
	f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:		128		-8	
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele		129		6	
	f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților		130			
	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		14	
	f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:		132		14	
	- din participarea salariaților la profit		133			
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante		134		14	
	- venituri din alte provizioane		135			
2	Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:		136	5	11	220,00
	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	5	11	220,00
	b1) aferente creditelor pentru investiții		141			

		b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	142			
		b3)	aferente conturilor/depozitelor		5	11	220,00
		c)	alte cheltuieli financiare	143			
	3		Cheltuieli extraordinare	144			
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145	150	-1.511	-1.007,33
			venituri neimpozabile	146			
			cheltuieli nedeductibile fiscal	147	750		
IV			IMPOZIT PE PROFIT	148	144	0	
V			DATE DE FUNDAMENTARE	149			
	1		Cheltuieli de natură salarială (Rd.87)	150	1.160	1.119	96,47
	2		Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	1.095	1.053	96,16
			- 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	28	87,50
	4		Nr. mediu de salariați	153	31	28	90,32
			Nr. de personal efectiv angajat pe perioadă determinată	153 a			
			Nr. de personal mediu angajat pe perioadă determinată	153 b			
	5	a)	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	154	2.944	3.135	106,49
		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	3.110	3.309	106,40
	6	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	225	154	68,44
		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	175	1.064	608,00
			- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	165	75	31	41,33
			- de la operatori cu capital privat	166	80	154	192,50
			- de la bugetul de stat	167		0	
			- de la bugetul local	168		868	
			- de la alte entități	169	20	11	55,00
	9		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	170			

Din tabelul cuprinzând execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2016, rezultă în principal următoarele:

- Veniturile totale realizate în anul 2016 au fost în sumă de 4.345 mii lei, din care cifra de afaceri netă a fost de 3.339 mii lei.
- Cheltuielile totale realizate în anul 2016 au fost în sumă de 5.856 mii lei.

A. Veniturile totale realizate în exercițiul financiar 2016 au înregistrat un grad de realizare de 62,07% față de valoarea prevăzută în bugetul aprobat, determinat de scăderea veniturilor din prestarea serviciilor de instruire cu 44,59% precum și a altor venituri din exploatare, reprezentate în principal de serviciile prestate de terți și refacturate clienților societății, cu 42,51%.

Cifra de afaceri netă a fost mai mică cu 1.936 mii lei față de valoarea aprobată în buget, determinată de nerealizarea veniturilor din servicii de instruire.

B. Cheltuielile totale realizate în exercițiul financiar 2016 au fost cu 14,51% mai mici față de valoarea prevăzută în bugetul aprobat, ca urmare a scăderii cifrei de afaceri și implicit a unor costuri legate de nerealizarea veniturilor din serviciile de formare profesională, prestate în anul 2016.

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:

- alte cheltuieli de exploatare (**rd. 126**) - 56,06%;
- cheltuielile cu colaboratorii (**rd. 47**) - 33,39%;

La capitolul de cheltuieli cu salariile (**rd. 88**) s-a înregistrat o economie de 42 mii lei față de valoarea bugetată care a fost determinată de scăderea numărului mediu de salariați.

C. Numărul mediu de personal realizat la nivelul anului 2016 a fost de 28 salariați, față de un număr mediu de 31 salariați prevăzut în bugetul aprobat pentru anul 2016. 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 2016 o pierdere brută în valoare de 1.510.957 lei.

E. Gradul de realizare a indicatorului productivitatea muncii exprimată valoric a fost mai mică cu 31,56% față de anul precedent.

Raportată la cifra de afaceri netă, productivitatea muncii a scăzut cu 12,60% în anul 2016 față de anul 2015.

III. BILANȚUL CONTABIL

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

	DENUMIRE INDICATOR	01.01.2016	31.12.2016	Diferențe
I.	Imobilizări necorporale	2.800	9.338	6.538
II.	Imobilizări corporale	8.038.029	6.838.032	-1.199.997
III.	Imobilizări financiare	5.939	5.939	0
A.	ACTIVE IMOBILIZATE	8.046.768	6.853.309	-1.193.459
I.	Stocuri	57.004	79.390	22.386
II.	Creanțe	295.457	1.080.512	785.055
III.	Investiții pe termen scurt	0	3.553.455	3.553.455
IV.	Casa și conturi la bănci	6.570.375	5.526.930	-1.043.445
B.	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	6.922.836	6.686.832	-236.004
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS	11.025	11.741	716
D.	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÎNĂ LA UN AN	201.845	278.018	76.173
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	6.732.016	6.420.555	-311.461
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	14.778.784	13.273.864	-1.504.920
G.	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	0	0	0
H.	PROVIZIOANE	0	6.037	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	9.389.522	8.655.936	-733.586
IV.	REZERVE	1.721.952	1.721.952	0
V.	PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ			
	PROFITUL REPORTAT	2.389.390	2.452.468	63.078
	PIERDEREA REPORTATĂ			
VI.	PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	-670.508	-1.510.957	-840.449
VII.	REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0	0
	CAPITALURI PROPRII	14.778.776	13.267.819	-1.510.957
	CAPITALURI - TOTAL	14.778.776	13.267.819	-1.510.957

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 31.12.2016, valoarea imobilizărilor necorporale era de 9.337,60 lei. Valoarea acestora la sfârșitul exercițiului financiar a fost determinată de achiziții în valoare de 9.337,60 lei și de amortizarea cumulată în valoare de 2.800 lei.

	Sold la 01.01.2016	Intrări	Creșterea rezervei din reevaluare	Diminuarea amortizării cumulate	Sold la 31.12.2016 (col.4=1+2-3)
A	1		2	3	4
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alte imobilizări	2.800,00	9.337,60	0,00	2.800,00	9.337,60
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.800,00	9.337,60	0,00	2.800,00	9.337,60

Imobilizări corporale

Valoarea imobilizărilor corporale la data de 31.12.2016 a fost de 6.838.032,15 lei cu 1.199.996,40 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 31.12.2016.

	Sold la 01.01.2016	Intrări	Creșterea rezervei din reevaluare	Diminuarea amortizării cumulate	Sold la 31.12.2016 (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	7.850.313,70	0,00	0,00	1.174.641,72	6.675.671,98
Clădire București	6.958.704,10	0,00	0,00	1.143.896,52	5.814.807,58
Clădire Craiova	891.609,60	0,00	0,00	30.745,20	860.864,40
Instalații tehnice și mașini	47.987,62	0,00	0,00	15.996,00	31.991,62
Alte instalații, utilaje și mobilier	31.299,35	0,00	0,00	9.358,68	21.940,67
Avansuri și imobilizări corporale în curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	8.038.028,55	0,00	0,00	1.199.996,40	6.838.032,15

B. ACTIVE CIRCULANTE

Stocurile

La 31 decembrie 2016 stocurile se prezintă după cum urmează:

	01 ianuarie 2016	31 decembrie 2016
Piese de schimb	0	0
Consumabile și alte materiale	57.004,09	79.390,32
Materiale de natura obiectelor de inventar	0	0
TOTAL	57.004,09	79.390,32

Stocurile la data de 31.12.2016 au o valoare de 79.390,32 lei, înregistrând o creștere valorică de 22.386,23 lei față de începutul anului 2016.

Creanțele comerciale și alte creanțe

	01 ianuarie 2016	31 decembrie 2016
Creanțe comerciale	294.725,39	1.050.806,04
Alte creanțe imobilizate	0	30.764,00
Creanțe la bugetul asigurărilor sociale	17.058,00	281,00
TVA de recuperat	0,00	0,00
TVA neexigibilă	4.314,74	4.348,93
Alte creanțe față de bugetul statului	0,00	833,00
Debitori diverși	54.423,91	54.423,91
Ajustări pentru creanțe comerciale incerte	(75.064,84)	(60.944,79)
TOTAL	295.457,20	1.080.512,09

La data de 31.12.2016 creanțele au înregistrat o creștere valorică cu 785.054,89 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 31.12.2016.

Se observă că cea mai mare parte din valoarea creanțelor este reprezentată de creanțele comerciale, în valoare de 1.020.625 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 4.596.900 lei mai mici, comparativ cu începutul anului, scăderea fiind determinată și de constituirea unor depozite cu termene de maturitate între 3-12 luni, în valoare de 3.550.000 lei.

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

	Valoare (lei)
Cont curent B.C.R. - Sucursala UNIREA (lei)	1.023.764,56
Cont curent B.C.R. Salarii -Sucursala UNIREA (lei)	8.500,98
Garanții clienți B.C.R. (lei)	31.788,00
Cont curent Trezoreria Municipiului București (lei)	639.700,53
Cont curent Raiffeisen Bank (lei)	32.475,30
Cont curent - Banca Transilvania (lei)	63.335,60
Disponibil garanții materiale BCR – Sucursala UNIREA (lei)	4.932,37
Cont curent BCR - Sucursala UNIREA (euro)	27.031,40
Cont curent - Banca Transilvania (euro)	120.446,82
Cont curent-card - Banca Transilvania (euro)	68,12
Casa (lei)	21.382,62
Casa (euro)	198,72
Sume în curs de decontare	150,00
T O T A L	1.973.475,02

C. DATORII

Datorii pe termen scurt

	01 ianuarie 2016	31 decembrie 2016
Avansuri încasate	2.700,00	3.674,86
Datorii comerciale	61.754,04	125.191,87
Datorii financiare	5.660,47	18.078,47
Datorii cu personalul	36.936,26	36.342,55
Datorii fiscale la bugetul de stat	45.871,06	49.127,00
Datorii fiscale la bugetul local	676,00	396,00
Datorii la bugetul asigurărilor sociale	42.680,00	44.449,00
Creditori diverși	5.629,32	520,00
Alte datorii	614,00	635,00
TOTAL	201.845,15	278.018,75

Valoarea înregistrată la 31.12.2016, de 278.018,75 lei a fost cu 76.173,60 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 2016 rezerva din reevaluare a fost în sumă de 8.655.935,99 lei iar la data de 31 decembrie 2015 a fost în sumă de 9.389.521,43 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 2015 se prezintă astfel:

	01 ianuarie 2016	31 decembrie 2016
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 2016, se constituie conform legislației în vigoare și nu pot fi distribuite. În exercițiul financiar 2016, având în vedere că societatea a înregistrat pierderi, nu s-au constituit rezerve legale.

Alte rezerve au fost la data de 31 decembrie 2016 în sumă de 1.471.788,49 lei. În cursul anului fiscal 2015 nu s-au înregistrat operațiuni la *Alte rezerve*.

Rezultatul exercițiului financiar

Exercițiul financiar al anului 2016 s-a încheiat cu o pierdere netă de 1.510.957 lei.

IV. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Situația contului de profit și pierdere la 31.12.2016, precum și evoluția acestuia pe ultimele 3 exerciții financiare se prezintă astfel :

Indicator	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	(+-) 2016/2015	2016/2015 (%)
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2
Venituri de exploatare	5.715.145	7.315.870	4.321.999	-2.993.871	59,08
Cheltuieli de exploatare	6.480.092	8.050.231	5.844.433	-2.205.798	72,60
Profit/Pierdere din exploatare	-764.947	-734.461	-1.522.434	-787.973	
Venituri financiare	147.576	86.232	22.669	-63.563	26,29
Cheltuieli financiare	7.884	5.505	11.192	5.687	203,31
Profit financiar	139.692	80.727	11.477	-69.250	14,22
Venituri totale	5.862.721	7.402.102	4.344.668	-3.057.434	58,70
Cheltuieli totale	6.487.976	8.055.736	5.855.625	-2.200.111	72,69
Profit brut/ Pierdere brută	-625.255	-653.634	-1.510.957	-857.323	
Impozit pe profit	21.295	16.874	0	-16.874	0
Profit net/ Pierdere netă	-646.550	-670.508	-1.510.957	-840.449	

Veniturile totale înregistrate de societate în exercițiul financiar 2016 au fost de 4.344.668 lei, conform datelor din bilanț, în scădere cu 41,30% față de anul 2015.

Veniturile pe principalele segmente de activitate, în perioada 2013-2016 și comparativ 2016/2015, se prezintă astfel:

Nr. crt.		Anul 2013	Anul 2014	Anul 2015	Anul 2016	2016/ 2015
		lei	lei	lei	lei	%
1.	Servicii de instruire	4.513.364	3.854.924	2.857.933	2.354.664	82,39
2.	Servicii de diagnoză psihologică	29.320	11.345	0	0	
3.	Servicii cazare hotel	498.244	492.876	630.196	752.202	119,36
4.	Servicii organizare evenimente	0	0	135.240	0	0
5.	Alte servicii prestate	171.891	1.203	38.600	50	0,13
6.	Servicii închiriere spații	139.974,25	165.148	294.751	231.901	78,68
7.	Servicii cazare terți	2.790.136	1.069.264	3.190.437	763.178	23,92

Cheltuielile totale efectuate, conform datelor din bilanț, au fost în valoare de 5.855.625 lei.

Structura cheltuielilor în perioada 2014-2016 și comparativ 2016/2015, se prezintă astfel:

Nr. crt.		Anul 2014	Anul 2015	Anul 2016	2016/2015
		lei	lei	lei	%
1.	Cheltuieli materiale	93.392	98.418	112.774	114,59
2.	Cheltuieli cu energia și apa	166.136	184.962	205.117	110,90
3.	Cheltuieli cu personalul	1.529.541	1.385.500	1.410.460	101,80
3.1.	<i>Din care: Cheltuieli cu salariile</i>	1.198.448	1.116.497	1.111.752	99,58
3.2.	<i>Cheltuielile cu asigurările sociale și protecția socială</i>	331.093	269.003	298.708	111,04
4.	Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	1.309.393	1.221.700	1.202.796	98,45
5.	Ajustări de valoare privind activele circulante	-75.857	30.613	-11.926	
6.	Cheltuieli privind prestațiile externe	2.137.098	1.596.109	1.751.745	109,75
7.	Cheltuieli cu alte impozite și taxe	193.643	178.952	207.491	115,95
8.	Alte cheltuieli de exploatare	1.134.004	3.353.977	959.939	28,62
9.	Cheltuieli financiare	7.884	5.505	11.192	203,31
10.	Ajustări de valoare privind activele circulante	40.500	45.199	2.363	5,23
10.	Ajustări privind provizioane	7.258	0	6.037	-

**V. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
REALIZAȚI LA DATA DE 31.12.2016**

Nr. crt	INDICATORI	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
1.	INDICATORI DE LICHIDITATE - indicatorul lichidității curente - indicatorul lichidității imediate	28,79 28,48	30,56 30,26	34,35 34,07	24,09 23,81
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	85,78 6,15 0,53	68,40 5,01 0,49	92,02 8,65 0,49	98,66 9,19 0,49
4.	EBIT - Rezultatul exploatării (lei)	31.159	-764.947	-734.361	-1.522.434
5.	EBITDA - Excedentul brut de exploatare (lei)	993.971	405.686	512.779	-348.770
6.	Rentabilitatea comercială (rata marjei nete)	1,40	-	-	-
7.	Rentabilitatea economică	0,19	-	-	-

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 24,09 și respectiv 23,81 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 98,66 zile, în creștere față de anul 2015;
- Viteza de rotație a furnizorilor a înregistrat o creștere de la 8,65 zile la 9,19 zile.



**PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,**

Irina RĂCĂNEL