



RAPORT
privind rezultatele verificării situațiilor financiare anuale,
întocmite pentru 31 decembrie 2016

În exercitarea atribuțiilor legale conferite de Legea societăților comerciale nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare și a Actului constitutiv al societății FORMENERG S.A., Comisia de Cenzori a verificat și analizat situațiile financiare anuale, formate în principal din bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, precum și notele explicative asupra unor poziții din bilanț, întocmite pentru 31 decembrie 2016, așa cum au fost prezentate de către conducerea executivă a societății.

Potrivit Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, documentele justificative care stau la baza înregistrărilor în contabilitate angajează răspunderea persoanelor care le-au întocmit, vizat și aprobat ori înregistrat în contabilitate, după caz.

Comisia de cenzori a urmărit modul de gestionare pe parcursul anului 2016 a activelor și a surselor de finanțare pe care le-a avut societatea la dispoziție ca și reflectarea în contabilitate, prin sondaj, a operațiunilor financiar-contabile efectuate. În aceste condiții, putem emite o opinie asupra realității datelor cuprinse în raportări.

Situațiile financiare anuale au la bază datele din bilanța de verificare încheiată la 31 decembrie 2016, conturile contabile fiind puse de acord cu rezultatele inventarierii anuale a patrimoniului.

În acest sens, menționăm că în conformitate cu Decizia Directorului general nr. 33/24.11.2016 și a O.M.F.P. nr. 2861/2009, inventarierea anuală a patrimoniului societății s-a desfășurat în perioada 05.12.2016-24.02.2017. Urmare a acestei acțiuni, există dosarul acestui inventar cu extrasele de cont de confirmare a soldurilor, liste de inventariere fizică și procesul verbal general care constată că nu există diferențe între rezultatele inventarierii și soldurile/stocurile înregistrate în contabilitate.

Comisia de inventariere a efectuat propuneri de scoatere din funcțiune a unor imobilizări corporale amortizate integral, în suma de 241.148,52 lei, a unor imobilizări necorporale, în suma de 82.895,17 lei, precum și a unor obiecte de inventar în suma de 9.607,95 lei.

Se constată că situațiile financiare anuale sunt întocmite în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014, cu modificările ulterioare.

Din verificarea situațiilor financiare simplificate pentru anul 2016, prezentăm următoarele informații și opinii:

I. Situația activelor la 31.12.2016

lei

a. Active imobilizate	
Imobilizări necorporale	9.338
Imobilizări corporale	6.838.032
Imobilizări financiare	5.939
Total	6.853.309

lei

b. Active circulante	
Stocuri	79.390
Creanțe	1.080.512
Investiții pe termen scurt	-
Casa și conturi la bănci	5.526.930
Total	6.686.832

Structura creanțelor se prezintă astfel :

lei

Creanțe comerciale	1.020.625
Alte creanțe	59.887
Total	1.080.512

În cursul anului 2016 nu au fost înregistrate ajustări de depreciere.

În cursul anului 2016, s-au constituit provizioane în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014. după cum urmează:

1. 1.120 lei, reprezintă provizion creat pentru contribuțiile sociale și impozitul aferente primei jubiliare datorate salariatului Uto Pavel pentru 40 ani vechime neîntreruptă în muncă în FORMENERG - S.A., C.N. TRANSELECTRICA - S.A. și fostele unități ale CONEL, RENEL și MEE, conform art. 4.60 din C.C.M. 2015 - 2017, perioada ianuarie – martie 2017.
2. 4.917 lei, reprezintă provizion constituit pentru prima jubiliară datorată salariatului Uto Pavel conform CCM 2015-2017 pentru 40 ani vechime neîntreruptă în muncă în FORMENERG - S.A., C.N. TRANSELECTRICA - S.A. și fostele unități ale CONEL, RENEL și MEE, conform art. 4.60 din C.C.M. 2015 - 2017, perioada ianuarie – martie 2017.

II. Situația datoriilor - la 31.12.2016 societatea a înregistrat datorii totale în valoare de 278.018 lei, din care:

- Datorii comerciale - 128.866 lei
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate - 36.978 lei
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului - 93.576 lei
- Alte datorii - 520 lei
- Alte împrumuturi – 18.078 lei, reprezentând garanții participare licitații.

III. Situația capitalurilor proprii la data de 31.12.2016

Capitalurile proprii totale la 31.12.2016 înregistrează o valoare de 13.267.819 lei și sunt formate din:

lei

Capital social vărsat	1.948.420
Rezervă legală	250.164
Rezerve din reevaluare	8.655.936
Alte rezerve	1.471.788
Rezerve-surplus din reevaluare	2.452.468
Pierdere reportată	-
Profit/Pierdere	(1.510.957)

IV. Situația rezultatelor financiare la 31.12.2016

Din analiza contului de profit și pierdere rezultă următorii indicatorii economico-financiari:

lei

Indicatori		
Venituri totale		4.344.668
	Din care:	
Venituri din exploatare		4.321.999
Venituri financiare		22.669
Cheltuieli totale		5.855.625
	Din care:	
Cheltuieli de exploatare		5.844.433
Cheltuieli financiare		11.192
Rezultat brut		(1.510.957)
Impozit pe profit		0
Rezultat net		(1.510.957)

Din analiza contului de profit și pierdere rezultă că societatea a încheiat exercițiul financiar al anului 2016 cu o pierdere brută de 1.510.957 lei determinată de scăderea cifrei de afaceri față de anul 2015 cu 15,61%.

Menționăm că, cheltuielile cu prestațiile externe au înregistrat o creștere față de anul 2015 cu 9,75%.

Pierderea contabilă în valoare totală de 1.510.957 lei, poate fi acoperită în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, art. 19, alin. (4), din: *profitul exercițiului financiar și cel reportat, rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii A.G.A.*

V. Indicatori economico - financiari

- **lichiditatea curentă** – se determină ca raport între activele curente și datoriile curente:

$$L_c = 6.698.573 / 278.018 = 24,09$$

Acest indicator reflectă posibilitatea activelor circulante de a se transforma în lichidități pentru a achita obligațiile exigibile. Valoarea acestui indicator fiind supraunitară, oferă posibilitatea societății de a achita obligațiile curente din activele curente.

- **lichiditatea imediată** – se determină ca raport între diferența dintre active curente și stocuri, raportat la datoriile curente:

$$Li = (6.698.573-79.390)/ 278.018 = 23,81$$

Acest indicator reflectă posibilitatea activelor circulante de a se transforma imediat în lichidități. Valoarea acestui indicator fiind tot supraunitar, reflectă o situație favorabilă pentru societate.

- **Perioada de recuperare a creanțelor** se determină ca raport între nivelul creanțelor și cifra de afaceri înmulțit cu 365 zile:

$$Rc = (1.080.512/3.338.817) \times 365 = 118,12 \text{ zile}$$

Valoarea acestui indicator reflectă capacitatea societății de a recupera creanțele sale, respectiv numărul de zile în care debitorii își vor plăti datoriile.

VI. Propuneri și concluzii

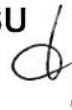
Se constată că situațiile financiare anuale sunt întocmite în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014.

Prin prezentul Raport, urmare a considerațiilor asupra obiectivelor prezentate, Comisia de Cenzori propune aprobarea Situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2016 de către Adunarea generală a acționarilor.

București, 20 aprilie 2017

Comisia de cenzori,

Veronica CRIȘU



Silvia DAMIAN

