

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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR privind exercițiul financiar 2015

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 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 (perioada 16.02.-31.12.2015) |
| 2. Dragoș FLORESCU | - membru (perioada 01.01.-31.12.2015) |
| 3. Romulus DASCĂLU | - membru (perioada 01.01.-31.12.2015) |
| 4. Toma Bogdan COSTREIE | - membru (perioada 01.01.-31.12.2015) |
| 5. Cristina ȚINEA | - membru (perioada 16.02.-19.03.2015) |
| 6. Andreea Rodica PETRESCU | - membru (perioada 20.03.-31.12.2015) |

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

- Bugetul de venituri și cheltuieli al societății pe anul 2015;
- Programul anual de achiziții pe anul 2015;
- 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 2015

În exercițiul financiar 2015 societatea a realizat venituri din exploatare rezultate din desfășurarea următoarelor activități principale:

- Servicii de instruire/formare profesională;
- Servicii de organizare evenimente;
- 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
- ✓ Exploatare
- ✓ PRAM-AMC
- ✓ Calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională
- ✓ Informatică/E.C.D.L.
- ✓ Legislație
- ✓ Marketing, relații publice și comunicare
- ✓ Limbi străine
- ✓ Finanțe, contabilitate, administrație
- ✓ Achiziții publice
- ✓ Autorizare electricieni
- ✓ Gaze naturale
- ✓ Strategie energetică
- ✓ Mentenanță

Indicatorii specifici activității de formare profesională pentru perioada 2011-2015 și comparativ anul 2015 cu anul precedent 2014, sunt prezentați în tabelul de mai jos :

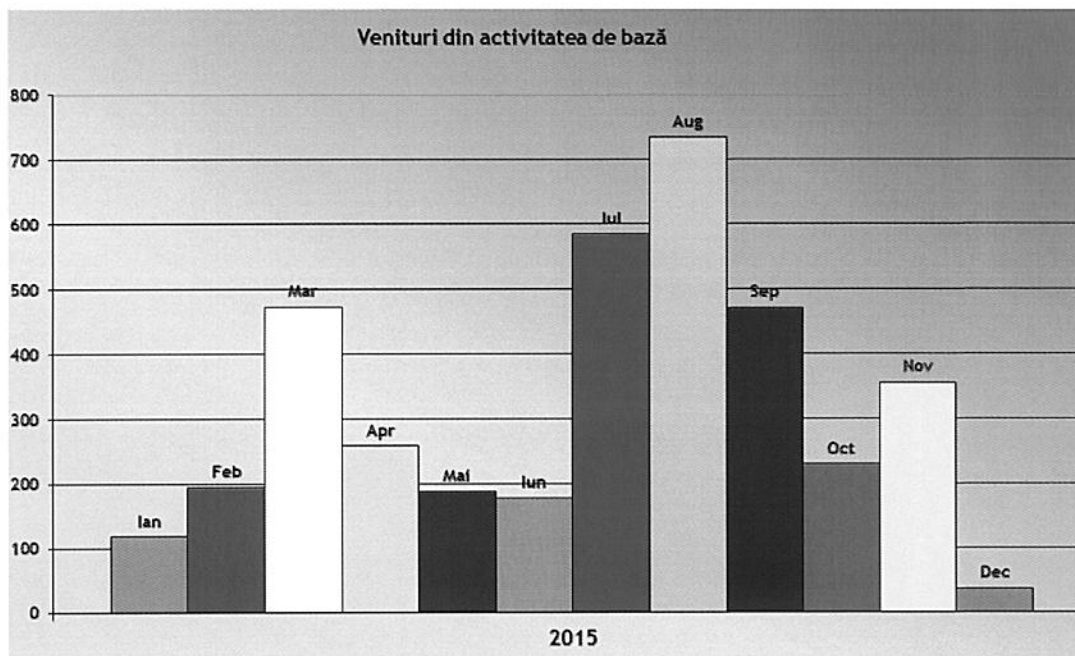
INDICATOR	2011	2012	2013	2014	2015	2015/2014 (%)
Număr serii	619	473	415	383	359	93,73
Număr cursanți	8.516	6.211	5.640	4.333	6.035	139,28
Număr omx zile instruire	61.372	27.133	22.715	17.424	25.219	144,74
Venituri din instruire (mii lei)	7.149	5.253	4.513	3.855	2.858	74,14

În anul 2015 scăderea veniturilor din instruire a fost de 997 mii lei față de anul 2014, aceasta în condițiile în care numărul de cursanți instruiți în 2015 a crescut cu 39,28% față de 2014, iar numărul de omx zile a crescut în 2015 cu 44,74% față de 2014. Cauza principală a acestei diminuări a veniturilor din instruire în anul 2015 o constituie scăderea tarifului mediu de instruire, de la 219,41 lei/cursant/zi în 2014 la 113,32 lei/cursant/zi în 2015. Influența cea mai mare au avut-o cele două contracte încheiate cu Primăria Sectorului 3, în urma participării la două licitații, după cum urmează:

1. În contractul pentru Servicii de organizare cursuri de formare în cadrul proiectului "Eficientizarea Procesului Administrativ din Sectorul 3 - E PAS 3", cu o valoare de 344.645 lei (la o valoare estimată de 359.938,72 lei), tariful de instruire a fost de 40 lei/cursant/zi - pentru cursurile organizate în București (763 cursanți) și 75 lei/cursant/zi - pentru cursurile organizate în afara Bucureștiului (161 cursanți).

2. În contractul pentru Servicii de organizare cursuri de formare în informatică – ECDL în cadrul proiectului "Eficientizarea Procesului Administrativ din Sectorul 3 - E PAS 3", cu o valoare de 88.825 lei (la o valoare estimată de 88.870,96 lei), tariful de instruire a fost de 61,50 lei/cursant/zi (275 cursanți).

Evoluția lunară a veniturilor din instruire în anul 2015 este prezentată în graficul de mai jos.



Măsurile luate pe parcursul anului 2015 pentru creșterea indicatorilor specifici activității de formare profesională:

1. Participarea continuă la licitațiile lansate de către instituțiile publice sau alte entități, având ca obiect formarea profesională.
2. Comasarea unor cursuri cu tematică asemănătoare în vederea evitării pierderii de cursanți.
3. Oferirea de cursuri cu tematici solicitate de clienți;
4. Lansarea de cursuri suplimentare pe tot parcursul anului 2015;
5. Diversificarea ofertei de cursuri astfel încât aceasta să acopere cât mai multe domenii ocupaționale.
6. Elaborarea de standarde ocupaționale pentru personalul implicat în managementul formării profesionale.
7. Dezvoltarea unor programe de perfecționare specifice, adresate factorilor de decizie din administrația publică centrală și locală, precum și a partenerilor sociali de la nivel național și sectorial implicați în fundamentarea și implementarea politicilor de formare profesională.

Situația participării la cursuri (număr de cursanți) pe domenii de instruire în anii 2014 și 2015 este prezentată în tabelul de mai jos:

Domeniu de instruire	2014	2015
Achiziții publice	68	145
Autorizare electricieni	1.296	294
Calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională	33	27
Calitatea lucrărilor de montaj dotări tehnologice industriale	54	36
Construcții	34	0
Exploatare	829	589
Finanțe, contabilitate, administrație	354	135
Gaze naturale	489	1.419
Informatică	40	1.601
ECDL - European Computer Driving Licence	0	275
Integrare Europeană - Prevenirea și combaterea corupției	98	156
Legislație	144	157
Limbi străine	0	57
Management și resurse umane	421	789
Marketing, relații publice și comunicare	33	216
Mentenanță	107	5
PRAM - AMC	192	31
Strategie energetică	141	103
TOTAL	4.333	6.035

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 2015 față de anul 2014.

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 2012-2015 și comparativ anul 2015 față de anul 2014 este prezentată în tabelul următor:

Nr. crt.		Anul 2012	Anul 2013	Anul 2014	Anul 2015	2015/ 2014
		lei	lei	lei	lei	%
1.	Servicii de instruire	5.253.007	4.513.364	3.854.924	2.857.933	74,14
2.	Servicii cazare hostel	585.748	498.244	492.876	630.196	127,86
3.	Servicii cazare terți	3.309.030	2.790.136	1.069.264	3.190.637	298,40

Principalii clienți ai FORMENERG S.A.

În anul 2015, principalii clienți ai FORMENERG S.A. au fost:

Societate comercială	Nr. cursanți	Valoare (lei)
Școli Sector 3	1.473	753.065
C.N.T.E.E. TRANSELECTRICA S.A.	745	463.454
Primăria Sectorului 3 - București	1.173	297.340
S.C. CEZ DISTRIBUȚIE S.A. Craiova	84	148.060
S.C. DISTRIGAZ SUD REȚELE S.R.L.	444	134.000
S.C. FDEE Electrica Distribuție Transilvania Sud S.A.	127	64.597
Școli Sector 5	132	54.516
S.C. DISTRIGAZ CONFORT S.R.L.	162	51.730

II. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

Indicatorii din Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2015 în urma încheierii exercițiului financiar, se prezintă astfel:

EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI la data de 31.12.2015

mii lei

0	1	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	5.860	7.402	126,31
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	5.755	7.316	127,12
		a) din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	4.570	3.957	86,59
		a1) din vânzarea produselor	4			
		a2) din servicii prestate	5	4.405	3.662	83,13
		- servicii de instruire	5a	3.855	2.858	74,14
		- servicii diagnoză psihologică	5b			
		- servicii de cazare	5c	550	630	114,55
		- servicii organizare evenimente	5d		135	
		- alte prestări servicii	5e	0	39	
		a3) din redevențe și chirii	6	165	295	178,79
		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	1.185	3.359	283,46
		f1) din amenzi și penalități	15	45	12	26,67
		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	2	1	50,00
		f4) din valorificarea certificatelor CO2	20			
		f5) alte venituri	21	1.138	3.346	294,02
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	105	86	81,90
		a) din imobilizări financiare	23			
		b) din investiții financiare	24			

	c)	din diferențe de curs	25	5	6	120,00
	d)	din dobânzi	26	100	80	80,00
	e)	alte venituri financiare	27			
3		Venituri extraordinare	28			
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)		29	6.310	8.056	127,67
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:		30	6.302	8.050	127,74
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:		31	2.127	1.784	83,87
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	266	283	106,39
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33			
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	90	84	93,33
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	1	1	100,00
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	30	19	63,33
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	4	14	350,00
	d)	cheltuieli privind energia și apa	38	172	185	107,56
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39			
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	193	111	57,51
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	70	50	71,43
	b)	cheltuieli privind chirile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	100	40	40,00
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43			
	b2)	- către operatori cu capital privat	44	100	40	40,00
	c)	prime de asigurare	45	23	20	86,96
	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	1.668	1.390	83,33
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	500	359	71,80
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	26	31	119,23
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49	5	5	100,00
	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	0	0	
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52			
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	7	5	71,43
		- 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	7	5	71,43

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	1	50,00
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	32	17	53,13
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	7	17	242,86
	-interna	65	7	17	242,86
	-externa	66			
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	64	48	75,00
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	19	19	100,00
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	1.018	908	89,19
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	70	30	30	100,00
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71			
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	72	1		0,00
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73			
	- 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	1	2	200,00
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	194	179	92,27
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	194	179	92,27
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:		86	1.585	1.481	93,44
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	1.198	1.119	93,41
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	1.124	1.056	93,95
	a) salarii de bază	89	802	747	93,14
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	321	298	92,83
	c) alte bonificații (conform CCM)	91	1	11	1100,00

C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	74	62	83,78
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	6	2	33,33
	- 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	68	60	88,24
	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 cuvenite 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	105	95	90,48
	a) pentru directori/directorat	105	80	83	103,75
	- componenta fixă	106	80	83	103,75
	- componenta variabilă	107			
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	4	11	275,00
	- componenta fixă	109	4	11	275,00
	- componenta variabilă	110			
	c) pentru AGA și cenzori	111	4	2	50,00
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	17	0	0,00
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	282	267	94,68
	a) cheltuieli privind contribuția la asigurări sociale	114	198	188	94,95
	b) cheltuieli privind contribuția la asigurări pt.somaj	115	9	8	88,89
	c) cheltuieli privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	116	75	71	94,67
	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	2.396	4.606	192,24
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	121	0	4	
	- către bugetul general consolidat	122	0	4	
	- către alți creditori	123		0	

	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	124			
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125			
	d)	alte cheltuieli	126	1.134	3.350	295,41
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	1.262	1.222	96,83
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128	0	31	
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129	0	45	
	f1.1)	- provizioane privind participarea la profit a salariaților	130			
	f1.2)	- provizioane în legătura cu contractul de mandat	130a			
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	131	0	15	
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132			
		- din participarea salariaților la profit	133			
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134			
		- venituri din alte provizioane	135			
2		Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136	8	6	75,00
	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	8	5	62,50
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	141			
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	142			
	b3)	aferente conturilor/depozitelor	142a		5	
	c)	alte cheltuieli financiare	143		0	
3		Cheltuieli extraordinare	144			
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145	-450	-654	145,33
		venituri neimpozabile	146		10	
		cheltuieli nedeductibile fiscal	147	735	770	104,76
IV		IMPOZIT PE PROFIT	148	46	17	36,96
V		DATE DE FUNDAMENTARE	149			
	1	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87)	150	1.198	1.119	93,41
	2	Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	1.124	1.056	93,95
		- 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			
	3	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	33	28	84,85
	4	Nr. mediu de salariați	153	32	29	90,63
		Nr. de personal efectiv angajat pe perioadă determinată	153 a			
		Nr. de personal mediu angajat pe perioadă determinată	153 b			

5	a)	Căștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	154	2.927	3.036	103,72
	b)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(Rd.150 – rd.93* - rd.98)/Rd.153]/12*1000	155	3.104	3.208	103,35
6	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	180	252	140,00
	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	285	197	69,12
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	165	110	78	70,91
		- de la operatori cu capital privat	166	160	87	54,38
		- de la bugetul de stat	167	0	8	
		- de la bugetul local	168			
		- de la alte entități	169	15	24	160,00
9		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	170			

Bugetul de venituri și cheltuieli a fost aprobat prin ordin comun nr. 972/1075/1683/2015 de către Ministerul Economiei și Turismului/Ministerul Finanțelor Publice/Ministerul Muncii, Familiei, Protecției Sociale și Persoanelor Vîrstnice și prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor FORMENERG S.A. nr. 5/21.10.2015.

Având în vedere realizările la data de 30.09.2015 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 rectificat s-a transmis prin adresa nr. 3288/11.11.2015 Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului. Prin adresa nr. 591/23.12.2015, Ministerul a comunicat societății că, în baza prevederilor art. 9, alin. (2) coroborat cu cele ale art. 10, alin. (3), din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 nu a acordat avizul necesar și în consecință bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2015 s-a considerat returnat.

Din tabelul cuprinzând execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2015, rezultă în principal următoarele:

- Veniturile totale realizate în anul 2015 au fost în sumă de 7.402 mii lei, din care cifra de afaceri netă a fost de 3.957 mii lei.
- Cheltuielile totale realizate în anul 2015 au fost în sumă de 8.056 mii lei.

A. Veniturile realizate în exercițiul financiar 2015 au înregistrat un grad de realizare de 126,31% față de valoarea prevăzută în bugetul aprobat, determinat de creșterea altor venituri din exploatare, reprezentate în principal de serviciile prestate de terți și refacturate clienților societății. Cifra de afaceri netă a fost mai mică cu cca. 613 mii lei față de valoarea aprobată în buget, determinată de nerealizarea veniturilor din servicii de instruire.

B. Cheltuielile realizate în exercițiul financiar 2015 au fost cu 27,67% mai mari față de valoarea prevăzută în bugetul aprobat, ca urmare a creșterii în principal a altor cheltuieli de exploatare, acestea regăsindu-se și la alte venituri de exploatare. De asemenea o influență asupra nivelului de creștere a cheltuielilor l-a avut și înregistrarea pe costuri, în conformitate cu prevederile legale, a unor ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți, în sumă de 45 mii lei.

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 serviciile executate de terți - 57,51%;
- cheltuielile cu colaboratorii - 71,80%;
- cheltuielile de reclamă și publicitate - 85,71%.

La capitolul de cheltuieli cu salariile s-a înregistrat o economie de 68 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 2015 a fost de 29 salariați, față de un număr mediu de 32 salariați prevăzut în bugetul aprobat pentru anul 2015. 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 2015 o pierdere brută în valoare de 646.550 lei.

E. Gradul de realizare a indicatorului productivitatea muncii exprimată valoric a fost mai mare cu 40% față de anul precedent, fiind influențat de alte venituri de exploatare realizate în anul 2015 mai mari cu cca. 194% față de anul 2014.

Raportată la cifra de afaceri netă, productivitatea muncii a scăzut cu cca. 4% în anul 2015 față de anul 2014.

III. BILANȚUL CONTABIL

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

	DENUMIRE INDICATOR	01.01.2015	31.12.2015	Diferențe
I.	Imobilizări necorporale	2.800	2.800	0
II.	Imobilizări corporale	9.158.387	8.038.029	-1.120.358
III.	Imobilizări financiare	5.939	5.939	0
A.	ACTIVE IMOBILIZATE	9.167.126	8.046.768	-1.120.358
I.	Stocuri	62.659	57.004	-5.655
II.	Creanțe	435.105	295.457	-139.648
III.	Investiții pe termen scurt	3.327.433	0	-3.327.433
IV.	Casa și conturi la bănci	2.575.133	6.570.375	3.995.242
B.	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	6.400.330	6.922.836	522.506
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS	9.514	11.025	1.511
D.	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÎNĂ LA UN AN	209.745	201.845	-7.900
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	6.199.390	6.732.016	532.626
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	15.366.516	14.778.784	-587.732
G.	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	0	0	0
H.	PROVIZIOANE	0	0	0
I.	VENITURI ÎN AVANS	717	8	-709
J.	CAPITAL ȘI REZERVE			0
I.	CAPITAL	1.948.420	1.948.420	0
II.	PRIME DE CAPITAL			0
III.	REZERVE DIN REEVALUARE	10.123.107	9.389.522	-733.585
IV.	REZERVE	1.721.952	1.721.952	0
V.	PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ			
	PROFITUL REPORTAT	2.219.579	3.035.940	816.361
	PIERDEREA REPORTATĂ	0	646.550	646.550
VI.	PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	-646.550	-670.508	-23.958
VII.	REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0	0
	CAPITALURI PROPRII	15.366.508	14.778.776	-587.732
	CAPITALURI - TOTAL	15.366.508	14.778.776	-587.732

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 31.12.2015, valoarea imobilizărilor necorporale era de 2.800 lei. Valoarea acestora la sfârșitul exercițiului financiar a fost determinată de achizițiile în valoare de 2.800 lei și de amortizarea cumulată în valoare de 2.800 lei.

	Sold la 01.01.2015	Intrări	Creșterea rezervei din reevaluare	Diminuarea amortizării cumulate	Sold la 31.12.2015 (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	2.800,00	0,00	2.800,00	2.800,00
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.800,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.800,00

Imobilizări corporale

Valoarea imobilizărilor corporale la data de 31.12.2015 a fost de 8.038.028,55 lei cu 1.120.358,28 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 31.12.2015.

	Sold la 01.01.2015	Intrări	Creșterea rezervei din reevaluare	Diminuarea amortizării cumulate	Sold la 31.12.2015 (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	8.926.414,12	0,00	0,00	1.076.100,42	7.850.313,70
<i>Clădire București</i>	<i>8.004.059,32</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.045.355,22</i>	<i>6.958.704,10</i>
<i>Clădire Craiova</i>	<i>922.354,80</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.745,20</i>	<i>891.609,60</i>
Instalații tehnice și mașini	82.886,80	0,00	0,00	34.899,18	47.987,62
Alte instalații, utilaje și mobilier	40.658,03	0,00	0,00	9.358,68	31.299,35
Avansuri și imobilizări corporale în curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	9.158.386,83	0,00	0,00	1.120.358,28	8.038.028,55

B. ACTIVE CIRCULANTE

Stocurile

La 31 decembrie 2015 stocurile se prezintă după cum urmează:

	01 ianuarie 2015	31 decembrie 2015
Piese de schimb	10,47	0
Consumabile și alte materiale	62.625,72	57.004,09
Materiale de natura obiectelor de inventar	22,78	0
TOTAL	62.658,97	57.004,09

Stocurile la data de 31.12.2015 au o valoare de 57.004,09 lei, înregistrând o scădere valorică de 5.654,88 lei față de începutul anului 2015.

Creanțele comerciale și alte creanțe

	01 ianuarie 2015	31 decembrie 2015
Creanțe comerciale	408.409,31	294.725,39
Alte creanțe imobilizate	18.487,50	0
Creanțe la bugetul asigurărilor sociale	651,00	17.058,00
TVA de recuperat	0,00	0,00
TVA neexigibilă	6.554,72	4.314,74
Alte creanțe față de bugetul statului	0,00	0,00
Debitori diverși	45.453,67	54.423,91
Ajustări pentru creanțe comerciale incerte	(44.451,77)	(75.064,84)
TOTAL	435.104,43	295.457,20

La data de 31.12.2015 creanțele au înregistrat o scădere valorică cu 139.647,23 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 *Tablelul* cu principalele creanțe existente la data de 31.12.2015.

Se observă că cea mai mare parte din valoarea creanțelor este reprezentată de creanțele comerciale, în valoare de 294.725,39 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 3.995.242 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)	1.124.563,82
Cont curent B.C.R. Salarii -Sucursala UNIREA (lei)	13.249,98
Cont curent BANCPOST (lei)	46.619,66
Cont curent Trezoreria Municipiului București (lei)	3.492.371,52
Cont curent Raiffeisen Bank (lei)	6.967,85
Cont curent Volksbank România (lei)	1.730.984,10
Cont curent-card Volksbank România (lei)	2.705,87
Disponibil garanții materiale BCR – Sucursala UNIREA (lei)	4.928,19
Cont curent BCR - Sucursala UNIREA (euro)	8.974,84
Cont curent Volksbank România (euro)	120.074,39
Casa (lei)	18.561,37
Casa (euro)	307,12
Alte valori (tichete de masă)	65,87
TOTAL	6.570.374,58

C. DATORII

Datorii pe termen scurt

	01 ianuarie 2015	31 decembrie 2015
Datorii comerciale	72.417,72	61.754,04
Datorii financiare	5.660,47	5.660,47
Datorii cu personalul	42.687,38	34.864,26
Datorii fiscale la bugetul de stat	37.894,04	45.871,06
Datorii fiscale la bugetul local	300,17	676,00
Datorii la bugetul asigurărilor sociale	40.428,00	42.680,00
Creditori diverși	9.703,24	5.629,32
Alte datorii	654,00	614,00
TOTAL	209.745,02	201.845,15

Valoarea înregistrată la 31.12.2015, de 201.845,15 lei a fost cu 7.899,87 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 3*, 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 2015 rezerva din reevaluare a fost în sumă de 9.389.521,43 lei iar la data de 31 decembrie 2014 a fost în sumă de 10.123.106,87 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 2015	31 decembrie 2015
Rezerve legale - cont 1061	250.163,79	250.163,79
Rezerve - surplus din rezerve de reevaluare - cont 1065	2.194.266,00	0
Alte rezerve - cont 1068	1.471.788,49	1.471.788,49
TOTAL	3.916.218,28	1.721.952,28

Rezervele legale, în sumă de 250.163,79 lei la data de 31 decembrie 2015, se constituie conform legislației în vigoare și nu pot fi distribuite. În exercițiul financiar 2015, având în vedere că societatea a înregistrat pierderi, nu s-au constituit rezerve legale.

În conformitate cu prevederile Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale, rezervele constituite din surplusul din rezervele de reevaluare, în sumă de 2.194.266 lei, au fost transferate la data de 1 ianuarie 2015 în contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare".

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

Situația completă a modificărilor capitalului propriu în exercițiul financiar al anului 2015, este prezentată în tabelul *Situația modificărilor capitalului propriu* prezentat în anexa.

Rezultatul exercițiului financiar

Exercițiul financiar al anului 2015 s-a încheiat cu o pierdere netă de 670.508 lei.

IV. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Situația contului de profit și pierdere la 31.12.2015, precum și evoluția acestuia pe ultimele 3 exerciții financiare se prezintă astfel :

Indicator	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	(+-) 2015/2014	2015/2014 (%)
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2
Venituri de exploatare	8.275.033	5.715.145	7.315.870	1.600.725	128,01
Cheltuieli de exploatare	8.243.874	6.480.092	8.050.231	1.570.139	124,23
Profit/Pierdere din exploatare	31.159	-764.947	-734.461	30.486	104,15
Venituri financiare	168.145	147.576	86.232	-61.344	58,43
Cheltuieli financiare	17.397	7.884	5.505	-2.379	69,83
Profit financiar	150.748	139.692	80.727	-58.965	57,79
Venituri totale	8.443.178	5.862.721	7.402.102	1.539.381	126,26
Cheltuieli totale	8.261.271	6.487.976	8.055.736	1.567.760	124,16
Profit brut/ Pierdere brută	181.907	-625.255	-653.634	-28.379	104,54
Impozit pe profit	107.126	21.295	16.874	-4.421	79,24
Profit net/ Pierdere netă	74.781	-646.550	-670.508	-23.958	96,47

Veniturile totale înregistrate de societate în exercițiul financiar 2015 au fost de 7.402.102 lei, conform datelor din bilanț, în creștere cu 26,26% față de anul 2014.

Veniturile pe principalele segmente de activitate, în perioada 2012-2015 și comparativ 2015/2014, se prezintă astfel:

Nr. crt.		Anul 2012	Anul 2013	Anul 2014	Anul 2015	2015/ 2014
		lei	lei	lei	lei	%
1.	Servicii de instruire	5.253.007	4.513.364	3.854.924	2.857.933	74,14
2.	Servicii de diagnoză psihologică	29.366	29.320	11.345	0	0
3.	Servicii cazare hotel	585.748	498.244	492.876	630.196	127,86
4.	Servicii organizare evenimente	0	0	0	135.240	
5.	Alte servicii prestate	3.327	171,891	1.203	38.600	3.208,65
6.	Servicii închiriere spații	119.589	139.974,25	165.148	294.751	178,48
7.	Servicii cazare terți	3.309.030	2.790.136	1.069.264	3.190.437	298,38

Cheltuielile totale efectuate, conform datelor din bilanț, au fost în valoare de 8.055.736 lei.

Structura cheltuielilor în perioada 2013-2015 și comparativ 2015/2014, se prezintă astfel:

Nr. crt.		Anul 2013	Anul 2014	Anul 2015	2015/ 2014
		lei	lei	lei	%
1.	Cheltuieli materiale	134.524	93.392	98.418	105,38
2.	Cheltuieli cu energia și apa	196.147	166.136	184.962	111,33
3.	Cheltuieli cu personalul	1.737.378	1.529.541	1.385.500	90,58
3.1.	<i>Din care: Cheltuieli cu salariile</i>	1.348.751	1.198.448	1.116.497	93,16
3.2.	<i>Cheltuielile cu asigurările sociale și protecția socială</i>	388.627	331.093	269.003	81,25
4.	Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	1.017.167	1.309.393	1.221.700	93,30
5.	Ajustări de valoare privind activele circulante	0	-75.857	30.613	
6.	Cheltuieli privind prestațiile externe	2.092.487	2.137.098	1.596.109	74,69
7.	Cheltuieli cu alte impozite și taxe	198.286	193.643	178.952	92,41
8.	Alte cheltuieli de exploatare	2.908.867	1.134.004	3.353.977	295,76
9.	Cheltuieli financiare	17.397	7.884	5.505	69,82
10.	Ajustări privind provizioane	-40.982	-7.258	0	

**V. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
REALIZAȚI LA DATA DE 31.12.2015**

Nr. crt	INDICATORI	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
1.	INDICATORI DE LICHIDITATE - indicatorul lichidității curente - indicatorul lichidității imediate	20,79 20,53	28,79 28,48	30,56 30,26	34,35 34,07
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	87,37 13,76 0,66	85,78 6,15 0,53	68,40 5,01 0,49	92,02 8,65 0,49
4.	EBIT - Rezultatul exploatării (lei)	94.765	31.159	0	0
5.	EBITDA - Excedentul brut de exploatare (lei)	1.180.579	993.971	405.686	512.779
6.	Rentabilitatea comercială (rata marjei nete)	1,76	1,40	0	0
7.	Rentabilitatea economică	0,65	0,19	0	0

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 34,35 și respectiv 34,07 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 92,02 de zile, în creștere față de 2014..
- Viteza de rotație a furnizorilor a înregistrat o creștere de la 5,01 zile la 8,65 zile.

VI. CONCLUZII

1. FORMENERG - S.A. și-a păstrat în anul 2015 statutul de societate cu capital integral de stat ale cărei acțiuni sunt deținute integral de C.N. TRANSELECTRICA - S.A..

2. Societatea și-a îndeplinit misiunea principală de furnizare de servicii de formare profesională iar obiectivele stabilite pentru anul 2015 au fost realizate.

**PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,**

Irina RĂCĂNEL

