

Nota 1

Active imobilizate

- lei -

Elemente de active	Valoare brută				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 01.01.2015	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2015	Sold la 01.01.2015	Deprecierea inregistrată în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.2015
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale	172214	-	-	172214	158584	3695		162279
Imobilizări corporale	98319540	-	983343	97336197	18357988	865980	433666	18790302
Imobilizări financiare	150	-	-	150	-	-	-	-

Imobilizările corporale si necorporale sunt înregistrate la valoarea bruta inclusiv amortizarea aferentă și sunt prezentate în bilanț la valoarea netă.

Amortizarea a fost calculată la costul istoric folosind metoda liniară pe întreaga durată de viață a activelor.

Duratele de viață utilă ale imobilizărilor corporale au fost conform HG 2139/2004, următoarele:

- pentru clădiri 10-50 ani;
- pentru utilaje de producție 3-15 ani;
- pentru mijloace de transport 5-15 ani.

Nu s-au constituit provizioane pentru mijloace fixe depreciate reversibil.

Imobilizările financiare sunt evaluate la valoarea justă.

Pentru linia de credit angajată și pentru creditul destinat achitării obligațiilor bugetare s-au gajat active în valoare de 27796803 lei.

Valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar a fost de 67912416 lei.

Pe parcursul exercițiului financiar s-au aflat imobilizări corporale în conservare.

Amortizarea fiscală a fost în sumă de 72 lei. Cheltuielile cu amortizarea contabilă nedeductibilă fiscal s-au înregistrat la nivelul de 88 lei.

Societatea deține o cotă de 2% la capitalul social al SC "Fabrica de Scule și Matrite ARO" SA Câmpulung Muscel, investindu-se suma de 150 lei.

Nota 2

Provizioane

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2015	Transferuri		Sold la 31.12.2015
		În cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	2053926	-	1236048	817878
Ajustari pentru deprecierea materialelor	5430	-	-	5430
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	23115	-	23115	0

Au fost anulate provizioane pentru deprecierea creantelor clienti si debitori in suma de 1259162 lei .

Creantele asupra clientilor reprezentand sumele datorate de clienti interni si neincasate pentru care sunt inregistrate provizioane sunt in suma de 817878 lei.

Nota 3

Repartizarea profitului

- lei -

Destinația	Suma
Profit net de repartizat:	-
- rezerva legală	-
- acoperirea pierderii contabile	-
- alte repartizări	-
Profit nerepartizat	4409192 lei
Rezultatul exercițiului financiar 2015 constă în profit în sumă de 4409192 lei, structurat astfel:	
- profit din exploatare	4482240 lei
- pierdere financiară	73048 lei
- impozit pe profit	-

Pierderea financiară rezultă din înregistrarea cheltuielilor din diferențe de curs valutar.

Profitul din exploatare a rezultat din înregistrarea la venituri a sumei de 6853836 lei ce reprezintă diminuarea sumelor ramase de plata din planul de reorganizare conform sentinței nr. 728/21.08.2015 pronunțată de Tribunalul Prahova și a sumei de 135481 lei nedatorată la D.G.F.P. Prahova conform Deciziei Curtii de Apel Ploiești nr. 1603 din data de 21.03.2012.

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Indicatorul	Exercițiul precedent		Exercițiul curent
	0	1	2
1. Cifra de afaceri netă		12206875	9709024
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)		11650645	10659702
3. Cheltuielile activității de bază		5079821	4647758
4. Cheltuielile activităților auxiliare		2735670	2502988
5. Cheltuielile indirecte de producție		3835154	3508956
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)		556230	-950678
7. Cheltuieli generale de administrație		1886625	1666223
8. Alte venituri din exploatare		153301	7099141
9. Rezultatul din exploatare (6-7+8)		-1177094	4482240

Nota 5

Situația creanțelor și datoriilor

- lei -

Creanțe	Sold la 31.12.2015 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	1157641	1157641	-
- Creanțe comerciale - clienți	1037801	1037801	-
- Alte creanțe	119840	119840	-

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea de realizare.

Nu am avut creanțe de încasat de la SC "Orion" SRL Cornu la 31.12.2015.

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2015 (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	17484008	17471799	12209	
- Imprumuturi financiare	3670823	3670823		
- Credite comerciale - furnizori	1985112	1985112		
- Datorii la bugete	11509054	11509054		
- Alte datorii	319019	306810	12209	

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la valoarea de cost, care reprezintă valoarea justă a considerației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite.

Datorii pentru care s-au efectuat ipotecări:

- credit pentru finanțare active curente: ipotecă rang I
- credit de investitii: ipotecă rang III
- credit pentru achitarea obligațiilor bugetare: ipotecă rang I și II

Obligații privind plata pensiilor: în cadrul activității curente societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi.

Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al statului român. Societatea nu operează nici o altă schemă de pensii sau plan de beneficii postpensionare și, în consecință, nu are nici o obligație în ce privește pensia. În plus, societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

Societatea datorează SC "ORION" SRL Cornu la 31.12.2015 suma de 91985 lei.

Nota 6

Principii, politici și metode contabile

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu OMFP 1802/2014 și cu Reglementările contabile conforme cu Directiva nr. a IV-a a Comunităților Economice Europene.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei având la bază principiul costului istoric.

b) Conversii valutare.

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la o rată de schimb valabilă la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la data întocmirii bilanțului sunt transformate în lei utilizând ratele de schimb valabile la sfârșitul perioadei. Câștigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii valutare sunt incluse în contul de profit și pierdere, ca parte a veniturilor sau cheltuielilor financiare.

Principala rată de schimb folosită pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31.12.2015 a fost de 1 USD = 4,1477 lei și 1 EUR = 4,5245 lei.

c) Imobilizări.

Imobilizările corporale și necorporale sunt recunoscute conform IAS 16, respectiv 37 și înregistrate în contabilitate conform Legii contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare.

În urma reevaluării aplicate conform HG 1553/18.12.2003 imobilizările corporale au fost înregistrate la valoarea netă.

Ca imobilizări necorporale sunt înregistrate în contabilitate licențele achiziționate de la furnizori și programul informatic.

Societatea a folosit metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor, conform Legii 15/1994.

d) Evaluarea stocurilor.

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul stocurilor include toate costurile suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc în prezent, respectiv:

- materiile prime și consumabile: costul de achiziție (inclusiv transport, taxe nerecuperabile) după metoda FIFO.
- producția în curs și produsele finite: costul materialelor directe + manoperă + cheltuielile de regie atribuibile.

Societatea deține active materializate în stocuri în valoare de 1141390 lei, având următoarea structură:

- lei -

Simbol cont	Denumire	Valoare totală	Din care	
			Provizioane	Cu mișcare lentă
301	Materii prime și materiale de bază	13594		
302	Materiale consumabile	109852	5430	
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	7749		
308	Diferențe de preț la materiale	116		
351	Materii și materiale aflate la terți	-		
361	Animale și păsări	-		
371	Mărfuri	-		
381	Ambalaje	-		
TOTAL MATERIALE		131311		
331	Producție în curs de execuție	11250		
345	Produse finite	998829		
348	Diferențe de preț la produse finite	-		
346	Produse reziduale	-		
TOTAL STOCURI		1141390	5430	

Evidența valorilor materiale este organizată cantitativ și valoric.

La intrarea în patrimoniu stocurile de materii prime, materiale, mărfuri sunt înregistrate la prețurile de achiziție. Pentru materialele din import, în prețul de achiziție sunt incluse numai cheltuielile menționate în declarațiile vamale de import. Cheltuielile de manipulare, depozitare etc sunt înregistrate în contul 308 "Diferențe de preț la materiale" și se repartizează.

Evidența materialelor din producție proprie se ține la cost efectiv. Costul nu include cheltuieli de administrație și de distribuție.

Pentru repartizarea cheltuielilor pe produs se utilizează metoda pe comenzi și metoda pe linii de fabricație.

Cheltuielile indirecte de producție sunt centralizate lunar și se repartizează asupra cheltuielilor directe totale (materiale directe și manoperă directă) înregistrate în luna respectivă.

Produsele finite sunt înregistrate la cost de antecalcul, diferențele între costul efectiv și cel antecalculat se înregistrează în contul 3485 "Diferențe de preț la produse finite" și se decontează concomitent cu produsele finite.

e) Instrumente financiare.

Creașțele și datoriile sunt evidențiate la valoarea nominală.

În scopul întocmirii fluxurilor de trezorerie, disponibilitățile și echivalentele de disponibilități cuprind: numerar în casă, numerar la bancă ce poate fi disponibil în orice moment, instrumente financiare de numerar, dar fără descoperire de cont.

f) Venituri și cheltuieli.

Veniturile sunt înregistrate în momentul livrării de produse de către societate, deoarece acesta este momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținerii proprietății sunt transferate clientului. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA).

Evidența veniturilor și cheltuielilor este organizată pe feluri de venituri și cheltuieli, după natura lor.

Evidența cheltuielilor pe destinații este organizată în cadrul contabilității de gestiune.

g) Impozite și taxe.

Societatea înregistrează impozitul pe profit pe baza profitului impozabil rezultat din situațiile financiare românești întocmite în conformitate cu legislația fiscală aplicabilă în România.

Calculul impozitului pe profit respectă Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003.

Nota 7

Acțiuni și obligațiuni

Capital social subscris 3628915 lei.

1451566 acțiuni cu valoare nominală 2,5 lei.

Nu sunt alte date de prezentat în notă.

Nota 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

La 31.12.2015 numărul angajaților era de 152 .

Numărul mediu de angajați a fost de 137.

Societatea nu a acordat în anul 2015 avansuri sau credite directorilor și administratorilor.

Nu sunt alte date de prezentat în notă.

Nota 9

Exemple de calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate
 - indicatorul lichidității curente = 0,09
(indicatorul capitalului circulant)
 - indicatorul lichidității imediate = 0,03
(indicatorul test acid)
2. Indicator de risc
 - gradul de îndatorare = 0,06
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)
 - Număr de zile de stocare = 43 zile.
 - Viteza de rotație a debitelor -clienți = 39 zile.
 - Viteza de rotație a creditelor – furnizori = 42 zile.
 - Viteza de rotație a activelor totale = 0,12.

Nota 10

Alte informații

Societatea Comercială "Turnătoria Centrală Orion" SA Câmpina Prahova a luat ființă în anul 1971 și a devenit societate comercială pe acțiuni în anul 1991.

Obiectul de activitate este: producerea și comercializarea pieselor turnate din oțel și fontă destinate echipamentului de utilaj petrolier, minier, utilaje complexe, a fontei de înaltă puritate, executarea garniturilor de modele pentru întreaga gamă de piese etc.

Societatea nu are filiale sau sucursale.

La 21.04.2000 societatea a devenit societate cu capital integral privat.

SC "ORION" SRL Cornu deține 69,99% din acțiunile SC "Turnătoria Centrală Orion" SA Câmpina.

În anul 2014 tranzacțiile cu SC "ORION" SRL Cornu se prezintă astfel:

- vânzări stocuri în valoare de 71149 lei;
- achiziții de stocuri în valoare de 390773 lei.

Cifra de afaceri netă este de 9709024 lei.

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse este:

	lei
Carcase	517520
Matrite	446548
Suport	610750
Corpuri	364150
Semicoroane	355205
Montanti	259250
Contragreutati	255501
Flanse	336150
Ciocane	280501
Bucsi	245761
Sprijinitori	155456
Nicovale	152150
Alte produse, lucrari si servicii	5730082

Vanzările pe arii geografice se prezintă astfel:

Tara	Valoare (EUR)
GERMANIA	423406
ITALIA	133739
AUSTRIA	118249
BELGIA	64399
RUSIA	47898
ISRAEL	25444
BULGARIA	20927
SPANIA	4600
FINLANDA	2850
UNGARIA	2802
SLOVACIA	1698
TOTAL eur	846012
TOTAL	3784801 lei
ROMANIA	5924223 lei
Cifra de afaceri netă	9709024 lei

Rezultatul brut al exercițiului: profit 4409192 lei.

Nu s-au înregistrat venituri și cheltuieli extraordinare.

Administrator Special,
Ing. Stefana VASILIU

Director Economic,
Ec. Adriana GAVRILA