

Raportul trimestrial conform Regulamentului C.N.V.M. nr.1/2006
 TRIMESTRUL III 2015
 Data raportului 2015

S.C. PREBET AIUD S.A,

Sediul social : AIUD, Str. ARENEI, Nr.10, Jud. ALBA

Numarul de telefon : 0258 / 861 661 ; fax : 0258/ 861 454

Numarul si data inregistrarii la Oficiul Registrului comertului : J01/121/1991

Cod unic de inregistrare : RO1763841

1. Situatia economico – financiara

a. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

	31.12.214	30.09.2015
Imobilizari corporale	12.209.644	11.485.558
Imobilizari necorporale	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	12.209.644	11.485.558
Stocuri	4.731.637	6.651.473
Creante comerciale si alte creante	11.044.932	9.429.189
Numerar si echivalente de numerar	2.593.047	6.965.417
Alte active (cheltuieli in avans)	0	0
TOTAL ACTIVE CURENTE	18.369.616	23.046.079
1.TOTAL ACTIVE	30.579.260	34.531.637
Capital social	8.199.548	8.199.548
Ajustari ale capitalului social	57.644.064	57.644.064
Alte elemente de capitaluri proprii	647.854	647.854
Prime de capital	0	0
Rezerve de reevaluare	3.949.255	3.885.663
Rezerve	14.620.157	14.475.473
Rezultat reportat cu exceptia celui provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	3.088.105	5.123.898
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	63.521.958	63.521.958
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	-327.111	66.385
Repartizarea profitului	0	0

2.TOTAL CAPITALURI PROPRII	23.004.206	25.225.219
Imprumuturi pe termen lung	0	0
Datoria cu impozitul pe profit amanat	631.383	631.383
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	631.383	631.383
Datorii comerciale si alte datorii	2.794.283	4.279.125
Imprumuturi pe termen scurt	0	0
Datoria cu impozitul pe profit curent	0	0
TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT	2.794.283	4.279.125
Subventii pentru investitii	2.233.175	2.001.387
Provizioane	1.916.213	2.394.523
3.TOTAL PASIVE	30.579.260	34.531.637

Nota : Situatiile financiare la 31.12.2014 sunt Auditate , iar Situatiile financiare la 30.09.2015 sunt Neauditare.

b. SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR

	30.09.2014	30.09.2015
CIFRA DE AFACERI NETA	15.938.609	18.398.435
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse finite	118.213	1.427.970
Venituri din productie de imobilizari corporale	0	0
Alte venituri	157.569	109.159
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	16.214.391	19.935.564
Materii prime si materiale consumabile utilizate	8.494.312	9.624.443
Alte cheltuieli materiale	75.130	64.117
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	889.273	807.833
Cheltuieli privind marfurile	20.058	34.405
Reduceri comerciale primite	132.446	157.572
Cheltuieli cu personalul din care :	6.167.919	4.910.318
- Salarii si indemnizatii	4.849.989	4.017.042
- Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	1.317.930	893.276
Ajustari de valoare privind imobilizarile necorporale , corporale investitiile imobiliare si activele biologice evaluate la cost	884.682	786.918
Cheltuieli	884.682	786.918
Venituri	0	0

Ajustari de val.privind activele circ. din care:	-23.879	-44.586
- Cheltuieli	123.413	0
- Venituri	147.292	44.586
Alte cheltuieli de exploatare , din care	871.242	1.061.777
-Cheltuieli privind prestatiile externe	698.987	864.213
-Cheltuieli cu alte impozite , taxe si varsaminte asimilate	118.243	148.903
-Alte cheltuieli	54.012	48.661
Ajustari privind provizioanele	0	2.666.531
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	17.246.291	19.754.184
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	-1.031.900	181.380
Venituri din interese de participare	0	0
Alte venituri financiare	10.504	23.636
VENITURI FINANCIARE	10.504	23.636
Cheltuieli privind dobanzile	6874	0
Alte cheltuieli financiare	22.976	27.744
CHELTUIELI FINANCIARE	29.850	27.744
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA	-19.346	-4.108
TOTAL VENITURI	16.224.895	19.959.200
TOTAL CHELTUIELI	17.276.141	19.781.928
PROFIT BRUT	-1.051.246	177.272
IMPOZIT PE PROFIT	0	110.886
PROFIT NET	-1.051.246	66.386

NOTE EXPLICATIVE :

I .SITUATIA ACTIVELOR , DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII ALE S.C. PREBET AIUD S.A LA 30.09.2015 COMPARATIV CU 01.01.2015

Valoarea Activelor imobilizate ale societatii in perioada raportata (01.01.2015 – 30.09.2015) a scazut de la 12.209.644 lei la 11.485.558 lei diferenta de 724.086 lei , fiind datorata faptului ca in perioada analizata volumul amortismentului a fost mai mare decat volumul investitiilor.

Valoarea Activelor circulante nete ale societatii in perioada raportata (01.01.2015 – 30.09.2015) a crescut de la 15.575.333 lei la 18.766.954 lei , cresterea de 3.191.621 lei fiind datorata partial cresterii stocurilor si in principal cresterii disponibilitatilor banesti , concomitent cu reducerea creantelor comerciale.

Valoarea Datoriilor totale ale societatii (care sunt in totalitate datorii curente) pentru perioada raportata (01.01.2015 – 30.09.2015) a crescut de la 2.794.283 lei la 4.279.125 lei , cresterea de 1.484.842 lei reprezentand datorii catre furnizori , avansuri incasate si alte datorii este datorata cresterii veniturilor totale in perioada raportata.

Valoarea Creantelor comerciale ale societatii in perioada raportata (01.01.2015 – 30.09.2015) a scazut de la 10.673.788 lei la 8.845.384 lei , diferenta de 1.828.404 lei devenind disponibilitati banesti.

Casa si conturile la banci (disponibilitatile banesti) a societatii in perioada raportata (01.01.2015 – 30.09.2015) au crescut de la 2.593.047 lei la 6.965.417 lei , cresterea de 4.372.370 lei provenind din diminuarea creantelor comerciale , prin cresterea incasarilor si reducerea perioadei de incasare.

II. SITUATIA PRINCIPALILOR INDICATORI AI S.C. PREBET AIUD S.A. LA 30.09.2015 COMPARATIV CU 30.09.2014

Ca urmare a situatiei economico financiare de la finele anului 2013 si inceputul anului 2014 Consiliul de administratie al S.C. PREBET AIUD S.A. a decis in sedintele acestuia din lunile martie , aprilie si mai , iar Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din 25 mai 2014 a aprobat o redimensionare a numarului de salariati ai societatii , realizata printr-o concediere colectiva (in conditiile legii) care a devenit efectiva in luna iulie a anului trecut .

Masura s-a dovedit buna pentru societate , astfel ca incepand cu trimestrul al III –lea al anului 2014 , situatia economico financiara a inceput sa se redreseze , societatea revenind pe profit la finele trimestrului I al anului 2015 .

Astfel , cifra de afaceri neta a societatii a crescut la 30.09.2015 la 18.398.435 lei comparativ cu 30.09.2014 cand aceasta a fost de 15.938.609 lei .

Cresterea in suma de 2.459.826 lei s-a datorat unui management mai performant datorita caruia a crescut productivitatea muncii / salariat , precum si diminuarii stocurilor de produse finite , prin vanzarea acestora .

Deasemenea in perioada analizata , respectiv 30.09.2014 – 30.09.2015 au crescut si veniturile totale ale societatii . Astfel , de la 16.224.895 lei la 30.09.2014 acestea au crescut cu 2.471.457 lei , ajungand la 18.384.251 lei la 30.09.2015 , aceasta in conditiile in care numarul salariatilor societatii comparativ cu primul semestru al anului 2014 , a fost mai mic cu aproximativ 100 de persoane in anul

2015 . Cresterea Veniturilor Totale s-a datorat in perioada amintita datorita cresterii portofoliului de clienti (semnarii de noi contracte) dar si unei mai bune gestionari a contractelor existente (semnate).

Ca urmare a cresterii Veniturilor Totale au crescut si Cheltuielile Totale de la 17.276.141 lei la 30.09.2014 la 19.781.928 lei la 30.09.2015 . In perioada analizata au scazut Cheltuielile cu personalul de la 6.167.919 lei la 30.09.2014 la 4.910.318 lei la 30.09.2015 , scadere in suma neta de 1.257.601 lei , aceasta in conditiile cresterii Veniturilor Totale in aceeasi perioada cu 3.734.305 lei .

Cheltuielile Totale la 30.09.2015 au fost influentate de constituirea de Provizioane conform prevederilor codului fiscal in suma totala de 2.666.531 lei , din care :

- 2.050.769 lei Provizioane pentru garantii de buna executie ;
- 268.673 lei Provizioane conform prevederilor Contractului colectiv de munca (concedii neefectuate) ;
- 75.081 lei Provizioane constituite pentru litigii ;
- 272.008 lei Provizioane constituite pentru clientii incerti (aflatii in insolventa sau faliment) ;

Constituirea provizioanelor la 30.09.2015 a influentat Rezultatul financiar al societatii , astfel la 30.09.2015 Profitul brut al societatii a fost in suma de 177.272 lei .

Comparativ cu 30.09.2014 , cand acesta a fost de - 1.031.900 lei (pierdere) , se observa ca rezultatele obtinute de catre societate in perioada analizata , au fost mult mai bune . Avand in vedere rezultatele obtinute in luna octombrie cat si cele prognozate pentru lunile noiembrie si decembrie , anticipam ca pana la sfarsitul anului societatea va reusi sa realizeze toti indicatorii asumati prin BVC-ul aprobat de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din 25 mai 2015 .

2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

2.1 In continuare vom prezenta si analiza toate evenimentele sau factorii de incertitudine care afecteaza sau ar putea afecta activitatea societatii, comparativ cu aceeasi perioada a anului trecut.

Comparativ cu perioada analizata, anul 2015, conducerea executiva si membrii consiliului de administratie a societatii, au incercat, iar rezultatele economico-financiare obtinute demonstreaza ca printr-un management eficient si realizarea unor produse de calitate, dublat de gestionarea mai eficienta a riscurilor, care au existat in continuare, dar care au fost corect previzionate si gestionate de catre conducerea societatii, acestea nu au generat costuri suplimentare substantiale.

Dintre riscurile la care societatea este expusa amintim :

- riscul de piata emergenta ;
- riscul de instabilitate politica ;
- riscul de modificare a legislatiei fiscale ;
- riscul de neplata (credit) ;
- riscul legat de autorizatii si licente ;
- riscul economic si financiar ;
- riscul legat de concurenta ;
- riscul operational.

Riscul de piata emergenta :

Cu toate ca Romania este stat membru al uniunii europene, acest statut asigurand premisele pentru continuitatea reformelor structurale si imbunatatirea mediului economic, exista riscuri (evenimente neprevazute), asociate cu o economie de piata emergenta asa cum inca este considerata Romania , capabile sa afecteze semnificativ activitatea societatii, posibilitatile de dezvoltare ale acesteia si perspectivele sale financiare. Dintre caracteristicile unei pietei emergente cele care ar putea afecta cel mai mult activitatea societatii noastre sunt volatilitatea ratei dobanzii si a cursului de schimb valutar, chiar daca evolutiile din perioada analizata sugereaza o anumita stabilitate a acestor variabile financiare.

Riscul de instabilitate politica :

Instabilitatea politica poate duce la amanararea aplicarii unor reforme structurale menite sa sustina o dezvoltare durabila a economiei Romaniei si sa favorizeze crearea unei infrastructuri economice si financiare menite sa sporeasca atractivitatea investitiilor straine directe si/sau de portofoliu. O perceptie negativa asupra clasei politice romanesti poate influenta volumul, caracterul si structura investitiilor din Romania, straine si/sau autohtone. Instabilitatea la nivel politic poate avea un efect negativ asupra increderii investitorilor rezidenti sau nerezidenti, asupra gradului de lichiditate si capitalizarii bursiere inclusiv asupra cotațiilor bursiere.

Riscul de modificare a legislatiei fiscale :

Riscul de instabilitate politica in Romania, conduce la riscul modificare a legislatiei fiscale, ceea ce conduce mai departe la o posibila influenta nefavorabila asupra activitatii societatii, precum si/sau a castigurilor realizate de investitori, din detinerea sau tranzactionarea actiunilor (majorarea impozitelor, introducerea de impozite noi, reducerea sau suspendarea unor facilitati fiscale, etc). Exista riscul ca societatea sau investitorii in actiunile acesteia, sa fie expusi pe viitor unor cote majorate de impozite sau unor impozite noi (suplimentare) care nu pot fi prevazute sau estimate actualmente.

Riscul de neplata (credit) :

Riscul de neplata (credit) este riscul ca societatea sa suporte o pierdere financiara ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client sau in contrapartida la un instrument financiar, iar acest risc rezulta in principal din creantele comerciale.

Expunerea societatii la riscul de credit este influentata in principal de caracteristicile individuale ale fiecarui client in parte. pentru contracararea acestui factor de risc societatea a aplicat si aplica politici restrictive de livrare a produselor catre clienti incerti , conditionate de plata de catre acestia in avans a produselor livrate si/sau emiterea de catre acestia a unor instrumente de plata (bilete la ordin avalizate in nume propriu si / sau scrisori de garantie bancara).

Riscul legat de autorizatii si licente :

Activitatea societatii este conditionata de catre obtinerea de catre aceasta a unor autorizatii si licente specifice sectorului de activitate, respectiv producerea de prefabricate din beton armat si precomprimat pentru caile de comunicatie rutiera si feroviara. Eventualele modificari, in conditiile necesare a fi asigurate de societate sau in cerintele de mentinere a acestor autorizatii si licente, inclusiv modificari ale criteriilor de obtinere sau reînnoire a acesteia, pot afecta in mod negativ activitatea sau perspectivele financiare ale societatii.

Riscul economic si financiar :

Activitatea, situatia financiara si perspectivele societatii depind de nivelul de dezvoltare al economiei si al pietei de capital din Romania, si implicit de volumul si valoarea tranzactiilor de pe piata de capital. Criza financiara internationala care afecteaza economiile si pietele de capital mondiale ar putea avea efecte negative si dificil de estimat asupra economiei romanesti, monedei nationale si pietei pe care isi desfasoara activitatea societatea (emitentul), concretizate in scaderea volumului si valorii tranzactiilor, respectiv scaderea pretului instrumentelor financiare tranzactionate. Efectele negative asupra economiei romanesti ar putea duce la diminuarea puterii de cumparare si a resurselor financiare ale companiilor si persoanelor din Romania, incluzand pe cele care realizeaza tranzactii pe bursa de valori bucuresti, unde este cotata societatea. Lichiditatea si evolutia preturilor pe pietele reglementate de capital din Romania, sunt afectate in mod direct sau indirect de evolutia pietelor de capital internationale. Riscul unei instabilitati regionale pe fondul conflictelor armate, pot cauza de asemenea pierderi financiare substantiale, care sunt greu de anticipat la data elaborarii acestei analize.

Riscul legat de concurenta :

Conducerea executiva, respectiv consiliul de administratie al societatii apreciaza ca la data prezentei analize, exista un risc de concurenta pe pietele de desfacere, unde opereaza. Pentru diminuarea efectelor si consecintelor acestuia, societatea Prebet trebuie sa livreze clientilor produse de calitate superioara la un pret acceptabil, deziderate realizabile in contextul reducerii in permanenta a cheltuielilor printr-o folosire judicioasa a resurselor, atat materiale ca si umane.

Riscul operational :

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte, provenite dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii societatii, precum si unor factori externi, altii decat riscul de credit, riscul de piata si riscul de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerintele legale si de reglementare, precum si din standardele general acceptate privind comportamentul organizational.

Riscurile operationale provin din toate operatiunile societatii. Responsabilitatea principala a dezvoltarii si implementarii controalelor legate de riscul operational revine conducerii societatii. Responsabilitatea este sprijinita de dezvoltarea standardelor generale ale societatii de gestionare a riscului operational, pe urmatoarele directii :

- cerinte de separare a responsabilitatilor prin individualizarea acestora ;
- alinierea la cerintele legale de reglementare in domeniu ;
- analiza periodica a riscului operational la care este expusa societatea si implementarea controalelor si procedurilor pentru a preveni riscurile identificate ;
- cerinte de raportare a pierderilor operationale si propuneri de remediere a cauzelor care le-au generat ;
- elaborarea unor planuri de dezvoltare si instruire profesionala ;
- stabilirea unor standarde de etica ;
- prevenirea riscului de litigii inclusiv asigurarea acolo unde aceasta se aplica.

2.2 Dupa ce in anii 2013-2014 a avut loc un amplu proces de re tehnologizare a societatii, prin achizitionarea a sase obiective cuprinse in programului investitional „ Introducerea de noi tehnologii si modernizarea tehnologica a companiei Prebet “ , program sustinut prin accesarea de fonduri europene nerambursabile, in a doua parte a anului 2014 si perioada analizata din 2015, managementul societatii s-a focusat pe reorganizarea schemei de personal, astfel incat sa se obtina o crestere semnificativa a productivitatii muncii.

3. Schimbari care sa afecteze capitalul social si administrarea societatii comerciale : **Nu a fost cazul.**

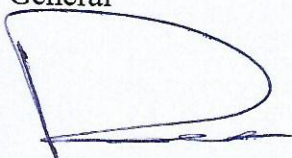
- 3.1 Descrieti orice caz in care societatea a fost in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare in timpul perioadei respective : **Nu a fost cazul.**
- 3.2 Descrierea oricarei modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societate : **Nu a fost cazul.**
4. Tranzactii semnificative : **Nu a fost cazul.**

Administrator,

Numele si prenumele : RACASAN STEFAN
Calitatea : Director General

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele : CIMPEAN IOAN
Calitatea : Director Economic

Semnatura

