



SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

INTOCMITE IN CONFORMITATE CU
ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 1802/2014 CU
MODIFICARILE ULTERIOARE, LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
INCHEIAT LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2015

Aprilie 2016

CUPRINS

Situatiile financiare

Bilantul	3 - 6
Contul de profit si pierdere	7 - 8
Situatia modificarilor capitalului propriu	9 - 10
Situatia fluxurilor de trezorerie	11 - 12
Notele explicative la situatiile financiare	13 - 78

Raportul administratorilor	79 - 113
-----------------------------------	-----------------

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2015	31 decembrie 2015
A		B	1	2
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
	1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	-	-
	2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	02	-	-
	3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	1.476.597	548.181
	4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	04	-	-
	5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	05	-	-
	6. Avansuri (ct. 4094)	06	1.512.285	5.036
	TOTAL (rd. 01 la 06)	07	2.988.882	553.217
	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	69.193.263	68.119.785
	2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	139.811.148	111.062.657
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	623.939	490.967
	4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	39.985.767	39.612.961
	5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	12	707.952	559.532
	6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935)	13	-	-
	7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14	-	-
	8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15	-	-
	9. Avansuri (ct. 4093)	16	-	-
	TOTAL (rd. 08 la 16)	17	250.322.069	219.845.902
	III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	10.130.771	604.537
	2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	-	-
	3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	-	-
	4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	27.866	53
	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	44.841.953	44.842.480
	6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	1.551	-
	TOTAL (rd. 18 la 23)	24	55.002.141	45.447.070
	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	308.313.092	265.846.189
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	10.862.038	8.213.414
	2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	11.248.442	10.655.350

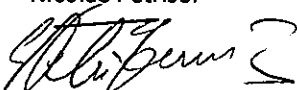
	3. Produse finite si marfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947- 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	156	-
	4. Avansuri (ct. 4091)	29	16.633	375.857
	TOTAL (rd. 26 la 29)	30	22.127.269	19.244.621
	II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
	1. Creante comerciale ¹ (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	61.512.009	25.267.275
	2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	96.256.131	79.736.575
	3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453 - 495*)	33	-	-
	4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	4.492.523	3.150.708
	5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	35	-	-
	TOTAL (rd. 31 la 35)	36	162.260.663	108.154.558
	III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
	1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	37	-	-
	2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	-	-
	TOTAL (rd. 37 + 38)	39	-	-
	IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	5.681.085	3.822.297
	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	190.069.017	131.221.476
C.	CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42	1.102.696	1.995.782
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43	1.102.273	1.691.451
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44	423	304.331
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat Imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45	-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	39.785.403	25.595.922
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47	2.563.523	274.048
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	51.471.434	39.097.123
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49	-	-
	6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	8.159.305	6.536.568
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	68.622.400	48.252.879
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	170.602.065	119.756.540
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	54	20.569.225	13.156.387

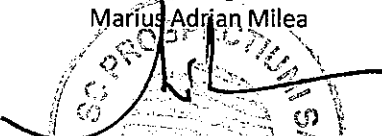

F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	328.882.740	279.306.907
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56	-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	2.035.721	3.103.224
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58	-	-
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59	-	-
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	60	-	-
	6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	61	-	-
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62	-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	7.221.465	3.201.714
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	9.257.186	6.304.938
H.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	65	-	-
	2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	-	-
	3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	11.383.953	3.864.661
	TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)	68	11.383.953	3.864.661
I.	VENITURI IN AVANS			
	1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	70	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	71	-	-
	2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74), din care:	72	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	73	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	74	-	-
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77):	75	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	76	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	77	-	-
	Fond comercial negativ (ct. 2075)	78	-	-
	TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)	79	-	-
J.	CAPITAL SI REZERVE			
	I. CAPITAL			
	1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	80	71.804.873	71.804.873
	2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	81	-	-
	3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	-	-
	4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83	-	-
	5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	SOLD C	-	-
	TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	71.804.873	71.804.873
	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	-	-
	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	95.295.601	94.539.611
	IV. REZERVE			

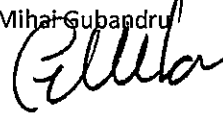
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	11.171.056	11.171.056
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89	-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	29.922.961	28.058.800
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	41.094.017	39.229.856
Actiuni proprii (ct. 109)	92	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)	SOLD C	95	163.238.366
	SOLD D	96	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	SOLD C	97	-
	SOLD D	98	63.191.256
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)	100	308.241.601	269.137.308
Patrimoniul public (ct. 1016)	101	-	-
Patrimoniu privat (ct. 1017)	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	308.241.601	269.137.308

Notele anexate constituie parte integranta a acestui bilant.

Situatiile financiare de la pagina 3 la 113 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 28 aprilie 2016 si semnate in numele acesteia de catre:

Administrator,
Nicolae Petrisor


Director General,
Marius Adrian Milea



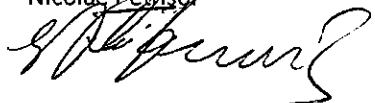
Director Financiar,
Mihai Gubandru


Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2014	2015
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	307.079.381	191.882.315
	Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02	306.998.199	191.141.565
	Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03	55.878	740.750
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	(25.304)	-
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766*)	05	-	-
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06	-	-
2.	Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711 + 712)	07	4.858.734	2,366,473
	Sold C	08	-	-
3.	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721 + 722)	09	1.263.826	281.154
4.	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10	-	-
5.	Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)	11	-	-
6.	Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-	-
7.	Alte venituri din exploatare (ct. 751+ 758 + 7815)	13	835.495	2.262.057
	- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14	-	-
	- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)		16	314.037.436	196.791.999
8.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17	35.111.805	21.966.955
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18	2.371.854	1.003.932
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19	1.835.751	1.368.135
	c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20	4.615.045	957.870
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	35.169	18.792
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	96.924.408	67.146.837
	a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23	74.982.801	52.703.441
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24	21.941.607	14.443.396
10.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	46.609.594	25.889.161
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26	46.609.594	27.947.428
	a.2) Venituri (ct. 7813)	27	-	2.058.267
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	22.912.932	36.492.236
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29	24.462.970	37.028.602
	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30	1.550.038	536.366
11.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	140.728.844	68.968.654
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	100.725.949	42.804.000
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33	2.487.951	1.734.882
	11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34	21.810	-
	11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35	-	-
	11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36	-	-
	11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	37.493.134	24.429.772

	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 666*)	38	-	-
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-	(7.519.292)
	- Cheltuieli (ct. 6812)	40	-	-
	- Venituri (ct. 7812)	41	-	7.519.292
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	351.075.064	216.255.667
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
	- Profit (rd. 16 - 42)	43	-	-
	- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	37.037.628	19.463.668
12.	Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45	-	527
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46	-	-
13.	Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47	1.478.803	1.189.729
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48	-	-
14.	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49	-	-
15.	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	13.636.772	13.815.530
	- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51	-	-
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	15.115.575	15.005.786
16.	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	20.841.033	9.488.158
	- Cheltuieli (ct. 686)	54	20.841.033	9.488.158
	- Venituri (ct. 786)	55	-	-
17.	Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56	4.487.444	3.116.273
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57	-	-
	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	15.940.551	17.148.533
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59	41.269.028	29.752.964
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd. 52 - 59)	60	-	-
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	26.153.453	14.747.178
	VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	329.153.011	211.797.784
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	392.344.092	246.008.631
18.	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
	- Profit (rd. 62 - 63)	64	-	-
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	63.191.081	34.210.847
19.	Impozitul pe profit (ct. 691)	66	-	593.356
20.	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67	175	-
21.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
	- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	-	-
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69	63.191.256	34.804.203

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 113 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 28 aprilie 2016.

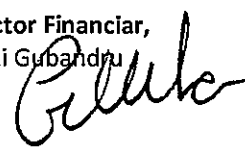
Administrator,
Nicolae Petrisor



Director General,
Marius Adrian Milea



Director Financiar,
Mihai Gubandru





PROSPECTIUNI
CONSULTING AND FINANCIAL SERVICES

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2015	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2015
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	71.804.872	-	-	-	-	71.804.872
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	95.295.601	-	-	755.990	755.990	94.539.611
Rezerve legale	11.171.056	-	-	-	-	11.171.056
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	29.922.961	-	-	1.864.161	-	28.058.800
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 163.238.366	755.990	755.990	65.627.185	63.191.256	98.367.171
	Sold D -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile	Sold C -	-	-	-	-	-
	Sold D -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C -	-	-	-	-	-
	Sold D -	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C -	-	-	-	-	-
	Sold D 63.191.256	28.387.053	63.191.256	-	-	34.804.204
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	308.241.601	29.143.043	63.947.246	68.247.336	63.947.246	269.137.308

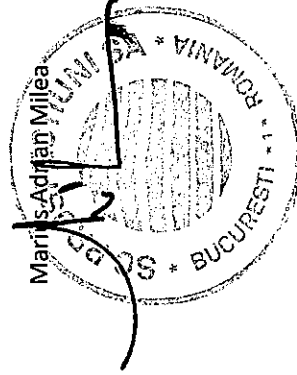
Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 113 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 28 aprilie 2016.

Administrator,

Nicolae Petrisor

Director General,

Marius Adrian Milea



Director Financiar,

Mihai Gubandru



PROSPECTIUNI
S.C. PROSPECTIUNI S.R.L.

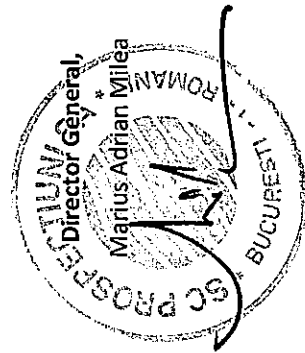
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2014	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2014
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital scris	71.804.872	-	-	-	-	71.804.872
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	96.034.386	-	-	738.785	738.785	95.295.601
Rezerve legale	11.171.056	-	-	-	-	11.171.056
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	29.894.370	28.591	-	-	-	29.922.961
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	143.017.913	24.043.676	18.162.186	3.823.223	-	163.238.366
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile	Sold D	-	-	-	-	-
	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
	Sold C	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	18.647.387	-	-	81.838.643	18.647.387	(63.191.256)
	Sold D	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	(1.223.986)	-	-	(1.223.986)	(1.223.986)	-
Total capitaluri proprii	369.345.998	24.072.267	18.162.186	85.176.664	18.162.186	308.241.601

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 113 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 28 aprilie 2016.

Administrator,
Nicolae Petrisor

Director Financiar,
Mihai Gabandru



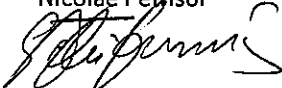
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2014	2015
A	1	2
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare:	(63.191.256)	(34.210.847)
Profit brut		
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobilizarile corporale si necorporale	46.609.594	27.947.399
Ajustari de depreciere privind imobilizarile financiare	-	-
Ajustari de depreciere privind activele circulante	22.957.812	36.446.391
Venituri din reversarea provizioanelor	-	(7.519.292)
Cheltuieli cu provizioanele	-	-
Veniturile din dobanzi	(1.478.803)	(1.189.729)
Cheltuieli privind dobanzile	4.487.444	3.116.273
Pierdere/(Profit) din vanzarea respectiv casarea imobilizarilor corporale si necorporale	1.025.636	2.136.809
Alte elemente nemonetare	20.841.033	9.488.158
Venituri din productia de imobilizari	(1.263.826)	(281.154)
Venituri din servicii in curs de executie	(4.858.734)	(2.366.473)
(Castiguri)/ Pierderi din investitii financiare	(1.138.195)	-
Venituri din reversarea provizioanelor	-	(2.058.267)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	23.990.705	31.509.268
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(37.357.118)	27.776.042
(Crestere) / Descrestere a stocurilor	(275.084)	6.948.043
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	32.914.952	(49.280.023)
Dobanzi platite	(4.487.444)	(3.116.273)
Impozit pe profit platit	-	-
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	14.786.011	13.837.057
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	1.373.202	(4.767.507)
Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale	(1.105.479)	1.321.056
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	142.653	1.314.660
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	-
Imprumuturi acordate partilor afiliate	(16.831.590)	(5.354.283)
Imprumuturi incasate de la partile afiliate	-	-
Dividende incasate	-	-
Dobanzi incasate	1.478.803	1.189.729
Plati pentru achizitionarea de imobilizari financiare	(2.196.302)	66.912
Incasari din vanzarea de imobilizari financiare	2.745.925	-
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie	(14.392.786)	(6.229.433)
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare:		
Incasari din imprumuturi	21.731.939	12.934.794
Rambursari de imprumuturi	(16.700.983)	(11.724.233)
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(11.867.795)	(10.676.973)
Dividende platite	-	-


Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2014	2015
A	1	2
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	(6.836.839)	(9.466.412)
Descrerea / crearea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(6.443.614)	(1.858.788)
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului si echivalentelor de numerar detinute sau datorate in valuta		
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	3.155.298	(3.288.316)
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar(*)	(3.288.316)	(5.147.104)

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 113 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 28 aprilie 2016.


Administrator,
Nicolae Petrisor



Director General,
Marius Adrian Milea



Director Financiar,
Mihai Gubandru



NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Prospectiuni S.A. (in continuare „Societatea” sau „Prospectiuni”) s-a infiintat in anul 1991 in baza HGR 193/22.03.1991 si este persoana juridica cu capital privat din anul 2000. Actionarul majoritar este Tender S.A. Timisoara care detine 55,707% din capitalul social, urmat de SIF 4 Muntenia cu 11,826 % si alti actionari cu 32,467%. Sediul Societatii este in Bucuresti, str. Caransebes, nr. 1, sector 1. Societatea este inregistrata in Registrul Comertului sub numarul J40/4072/1991.

Obiectul de activitate al Societatii il constituie prestarile de servicii in domeniul prospectiunilor seismice pentru cercetarea geologica a solului si a subsolului in vederea punerii in evidenta a acumularilor de hidrocarburi si alte substante minerale utile. Principala piata de desfacere este Romania.

Societatea este parte a grupului Tender. Situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite la nivelul societatii – mama, Tender S.A. avand sediul social la Timisoara, Spl. N. Titulescu, nr. 8 Judetul Timis. Aceste situatii financiare anuale consolidate ale grupului pot fi obtinute de la sediul Tender S.A.

Societatea are actiunile listate in sistemul alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti, sectiunea Instrumente Financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Actiuni (Piata AeRo), cod de tranzactionare PRSN.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILIE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii Prospectiuni S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”)

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant individual;
- Cont de profit si pierdere individual;
- Situatia individuala a fluxurilor de trezorerie;
- Situatia individuala a modificarii capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare individuale.

Situatiile financiare se refera doar la Prospectiuni S.A.

Societatea are filiale si este necesar, conform cerintelor OMFP 1802/2014, sa intocmeasca situatii financiare consolidate. Situatiile financiare consolidate sunt incluse intr-un document separat.

Contabilitatea se tine in limba romana. Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei („RON”).

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari

si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii, altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de numerar si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii, altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudent si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost incasat sau platit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Dupa cum este mentionat la Nota 2.4, in scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar precedent s-a determinat avand in vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins in reglementarile contabile aprobate prin OMFP 1802/2014 si, pe de alta parte, necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2015), dupa cum este cerut in Ordinul Ministrului Finantelor

Publice nr 123/2016. Cu exceptia acestui aspect, bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. Nu s-a folosit costul de achizitie sau costul de productie in cazurile in care s-a optat pentru evaluarea imobilizarilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justa.

Principiul pragului de semnificatie

Societatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEU”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine, atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

2.4. Situatii comparative

In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar incheiat precedent s-a determinat avand in vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins in reglementarile contabile aprobate prin OMFP 1802/2014 si, pe de alta parte, necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2015), dupa cum este cerut de Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 123/2016.

Aplicarea reglementarilor contabile aprobate prin OMFP 1802/2014 a impus modificarea tratamentelor contabile fata de cele aplicate conform reglementarilor contabile aprobate prin OMFP 3055/2009 in baza carora au fost intocmite situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014 in urmatoarele cazuri (daca au existat):

- Contabilizarea reducerilor comerciale primite ulterior facturarii

- Recunoasterea contractelor cu clientii transferate intre entitati, cu titlu oneros la "alte imobilizari necorporale", in conditiile prevazute de OMFP 1802/2014
- Recunoastere provizioane pentru contracte cu titlu oneros

precum si in cazurile urmatoare (daca au existat) in care s-au aplicat dispozitiile tranzitorii prevazute de OMFP 1802/2014:

- Includerea costurilor indatorarii atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie in costurile de productie ale acestora in masura in care sunt legate de perioada de productie
- Avansurile primite de la clienti si avansurile acordate furnizorilor nu au mai facut obiectul reevaluarii in functie de cursul valutar, la finele lunii respectiv la finele exercitiului financiar.
- Recunoasterea stimulentei oferite pentru incheierea sau renegocierea unui contract de leasing operational drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau momentul platii
- Inregistrarea in contul de profit si pierdere (768 "Alte venituri financiare") a diferentei dintre valoarea imobilizarilor financiare dobandite si valoarea neamortizata a imobilizarilor care au constituit obiectul participarii in natura la capitalul altor entitati la data dobandirii titlurilor, respectiv a diferentei pozitive dintre valoarea participatiilor primite ca urmare a participarii cu active pe termen scurt (creante) si valoarea activelor care fac obiectul participatiei
- Esalonarea onorariilor si comisioanelor bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung, prin recunoasterea initial ca si cheltuieli in avans si ulterior, la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective

Cu exceptia aspectelor mentionate mai sus, situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2015 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

2.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6. Continuitatea activitatii

Pe parcursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2015, Societatea a inregistrat pierderi totale in valoare de 34.804.202 lei, la aceasta data avand o datorie curenta neta de 119.756.540 lei. Avand in vedere dificultatile financiare ale Societatii, precum si faptul ca toate bunurile imobile proprietatea Prospectiuni S.A. se afla sub sechestrul asiguratoriu instituit de catre A.N.A.F. Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili ca urmare a Deciziei penale nr. 862/A, reprezentantii Societatii intreprinzand in decurs de cateva luni de zile diverse masuri pentru a diminua pierderile si pentru a se ridica sechestrul instituit, masuri ce s-au dovedit a nu fi suficiente, la data de 1 aprilie 2016, s-a depus cererea de deschidere a procedurii generale a insolventei la cererea debitorului, cerere aprobata in sedinta instantei Tribunalului Bucuresti in data de 5 aprilie 2016.

2.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2015 si 31 decembrie 2014, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
RON/USD	4,1477	3,6868
RON/EUR	4,5245	4,4821

2.8. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Cheltuieli de constituire

Cheltuielile de constituire sunt inregistrate ca o cheltuiala in contul de profit si pierdere in momentul in care sunt realizate.

Cheltuieli de cercetare dezvoltare

Cheltuielile cu cercetarea (sau cele din faza de cercetare a unui proiect intern) se recunosc drept cheltuiala atunci cand sunt generate.

Cheltuielile de dezvoltare (sau cele din faza de dezvoltare a unui proiect intern) se recunosc ca imobilizare necorporala numai daca, o entitate poate demonstra toate elementele urmatoare:

- fezabilitatea tehnica pentru finalizarea imobilizarii necorporale, astfel incat aceasta sa fie disponibila pentru utilizare sau vanzare;
- intentia sa de a finaliza imobilizarea necorporala si de a o utiliza sau vinde;
- capacitatea sa de a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;
- modul in care imobilizarea necorporala va genera beneficii economice viitoare probabile. Printre altele, entitatea poate demonstra existenta unei pietei pentru productia generata de imobilizarea necorporala ori pentru imobilizarea necorporala in sine sau, daca se prevede folosirea ei pe plan intern, utilitatea imobilizarii necorporale;
- disponibilitatea unor resurse tehnice, financiare si de alta natura adecvate pentru a completa dezvoltarea si pentru a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;

- f) capacitatea sa de a evalua credibil cheltuielile atribuibile imobilizarii necorporale pe perioada dezvoltarii sale.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi calculata utilizand metoda liniara si a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, dupa cum este prezentat mai jos:

Tip	Ani
Concesiuni	Durata contractului
Brevete	Durata de protectie a drepturilor de autor sau durata contractului
Licente	Durata de protectie a drepturilor de autor sau durata contractului
Marci comerciale, drepturi si active similare	Durata de protectie a drepturilor de autor sau durata contractului

Fond comercial rezultat din fuziune/ cumparare

Fondul comercial se poate recunoaste ca imobilizare necorporala numai in cazul transferului tuturor activelor sau al unei parti a acestora si, dupa caz, si de datorii si capitaluri proprii.

Fondul comercial poate apare in urma cumpararii unei afaceri sau ca urmare a unor operatiuni de fuziune.

Pentru recunoasterea in contabilitate a activelor si datoriilor primite cu ocazia acestui transfer, societatile trebuie sa procedeze la evaluarea valorii juste a elementelor primite, in scopul determinarii valorii individuale a acestora. Evaluarea trebuie efectuata de catre evaluatori independenti autorizati ANEVAR.

Fondul comercial provenit in urma achizitiei unei afaceri reprezinta diferenta dintre valoarea platita si valoarea justa a activelor nete dobandite.

Fondul comercial este evaluat la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Fondul comercial se amortizeaza pe o perioada de 5 ani. Cand durata de utilizare a fondului comercial nu poate fi estimata in mod credibil, perioada de amortizare se poate extinde pana la maxim 10 ani.

Ajustarile pentru deprecierea fondului comercial corecteaza valoarea acestuia fara a fi reluate ulterior la venituri. Cheltuiala cu amortizarea aferenta acestuia se ajusteaza ulterior pentru a aloca valoarea contabila astfel rezultata, pe o baza sistematica pe parcursul duratei ramase din perioada de amortizare stabilita pentru acel activ.

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata (in unele cazuri pe durata utila de viata specificata de catre producator).

Prețul platit pentru contractele de clienti transferate între entități cu titlu oneros se recunoaste ca și imobilizare necorporala, în condițiile în care clienții respectivi vor continua relațiile cu entitatea. Contractele de clienți recunoscute ca și imobilizari necorporale sunt identificate (numar contract, denumire client, durata

contract), iar entitatea dispune de mijloace prin care sa controleze relatiile cu clientii, astfel incat sa poata controla beneficiile economice viitoare preconizate, care rezulta din relatia cu acei clienti. In eventualitatea in care Societatea ar detine astfel de active, activele imobilizate reprezentând costul de achizitie al contractelor respective se amortizeaza pe durata acestor contracte.

2.9. Imobilizari corporale

Costul/ Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare”). Reducerile comerciale inscise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a celui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile indatorarii atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse in costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei.

In costul initial al unei imobilizari corporale se includ si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul in care o cladire este demolata pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sau costul activului respectiv, atunci cand acesta este evidentiat ca stoc, sunt recunoscute dupa natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai putin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care

au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere. Pentru a stabili daca cheltuielile ulterioare majoreaza valoarea imobilizarii respective, Societatea analizeaza daca durata de utilizare economica a imobilizarii se extinde peste durata de viata initiala in urma prestarii reparatiei.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilarile corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilarile corporale proprii.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilarile corporale.

Piese de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilarile corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de Societate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuării fiecărei inspectii generale, drept cheltuiala sau in valoarea contabila a elementului de imobilarile corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:

- Inspectiile sau reviziile generale sunt obligatorii pentru mentinerea si operarea la parametri normali ai echipamentelor si utilajelor
- Costul inspectiilor sau reviziilor generale depaseste pragul de semnificatie stabilit prin politicile contabile ale Societatii

In cazul recunoasterii costului inspectiei ca o componenta a activului, valoarea componentei se amortizeaza pe perioada dintre doua inspectii planificate. Costul reviziilor si inspectiilor curente, altele decat cele recunoscute, ca o componenta a imobilizarii reprezinta cheltuieli ale perioadei.

Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladiri – sau ambele) detinuta mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau a fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

La 1 ianuarie 2015 Societatea a stabilit pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, care dintre proprietatile imobiliare detinute indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare.

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare se face daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

Imobilarile detinute in baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile

aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca si leasing operational.

Reevaluari

La 31 decembrie 2013, in baza OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare si a deciziei conducerii Societatii, s-a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale din grupele Terenuri si amenajari de terenuri si Constructii aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMFP 1802/2014, se determina pe baza unor evaluari, efectuate de regula, de profesionisti calificati. Diferenta din reevaluare este reflecatata in rezerva din reevaluare.

Reevaluarea terenurilor si a cladirilor se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justa. Valorile astfel determinate sunt amortizate incepand din data de 1 ianuarie a anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluada la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezinta un câștig realizat. Câștigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare; valoarea rezervei transferate este diferenta dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizării calculate pe baza costului initial al activului.

La 1 ianuarie 2015, soldul contului 1065 "Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare" in suma de 755.990 lei a fost transferat asupra contului 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare".

Societatea a actualizat valoarea contabila a imobilizarilor corporale la data bilantului, in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluada).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

In cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare o cheltuiala corespunzatoare ajustarii pentru deprecierea constatata.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Investitiile efectuate la imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizarii pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos:

	Durata de viata (ani)
Cladiri	25-50
Investitii imobiliare – cladiri	25-50
Utilaje si echipamente	3-28
Aparate de masura si control	5-10
Vehicule	5-10
Alte imobilizari corporale	3-20

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuării unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizari corporale.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiata distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau pariale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active, fiind operatiuni economice distincte, se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

2.10. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, actiuni detinute la entitati asociate si entitati controlate in comun, imprumuturile acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Investitiile pe termen scurt pot cuprinde depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional, obligatiuni emise si rascumparate, valori mobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp, si alte investitii pe termen scurt.

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu scopul caruia ii sunt destinate si intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an. Participatiile achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate investitii pe termen scurt. Participatiile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarilor ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in active circulante.

2.11. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

Vanzarile unui activ pe termen lung, cu inchirierea ulterioara a acestuia de la locator, este contabilizata diferit in functie de tipul contractului de leasing incheiat intre parti:

- in cazul unui contract de leasing financiar, nu se inregistreaza vanzarea mijlocului fix, nefiind indeplinite conditiile de recunoastere ale veniturilor, iar respectiva tranzactie este o tranzactie de finantare. Ca urmare, se evidentiaza in contabilitate finantarea locatarului de catre locator (ex: intrarea de numerar si datoria pe termen lung);
- in cazul unui contract de leasing operational, locatarul contabilizeaza o tranzactie de vanzare cu inregistrarea scoaterii din evidenta a activului, cat si cheltuiala cu ratele de leasing lunare conform contractului.

2.12. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora. Asa cum este mentionat la nota 2.8 Imobilizari necorporale, ajustarile pentru deprecierea fondului comercial corecteaza valoarea acestuia.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. In cazul ajustarilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

2.13. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, activele biologice de natura stocurilor, produsele agricole, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

In categoria stocurilor se cuprind si activele cu ciclu lung de fabricatie, destinate vanzarii (de exemplu, echipamente, nave, ansambluri sau complexuri de locuinte, etc.). De asemenea, in cadrul stocurilor se includ si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare sau in consignatie la terti, care se inregistreaza distinct in contabilitate pe categorii de stocuri.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurilor de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

Costul produselor finite si al productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

Costul stocurilor se determina pe baza costului standard, al metodei identificarii specifice sau in cazul in care sunt produse cu amanuntul pe baza preturilor cu amanuntul.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri invecchite, cu miscare lenta sau cu defecte.

2.14. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru depreciere. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial convenita. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentindu-se in afara bilantului.

2.15. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont.

2.16. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in "Datorii: sume care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an" si inclusa impreuna cu dobanda acumulata la data bilantului contabil in "Sume datorate institutiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

2.17. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

2.18. Contracte de leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.19. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei.

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor sunt luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane pentru restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

- a) vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii;
- b) inchiderea unor sedii ale entitatii;
- c) modificari in structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere;
- d) reorganizari fundamentale ce au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor entitatii.

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele arii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a provocat celor afectati o asteptare privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care – sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuare a activitatii societatii. Cheltuielile referitoare la administrarea viitoare a activitatii nu sunt provizionate.

Provizioane pentru garantii

Un provizion pentru garantii este recunoscut atunci cand produsele sau serviciile acoperite de garantie sunt vandute. Valoarea provizionului se bazeaza pe informatii istorice cu privire la garantiile acordate si este estimata prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecaruia.

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Un provizion pentru un contract cu titlu oneros se recunoaste atunci cand costurile inevitabile aferente indeplinirii obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice preconizate a fi obtinute din contractul in cauza. Costurile inevitabile ale unui contract reflecta costul net de iesire din contract, adica valoarea cea mai mica dintre costul indeplinirii contractului si eventualele compensatii sau penalitati generate de neindeplinirea contractului. Inainte de constituirea provizionului, Societatea recunoaste orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat.

2.20. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariati.

2.21. Subventii

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca: societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile si se prezinta in contul de profit si pierdere ca elemente de venituri.

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete.

2.22. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea la Oficiul Registrului Comertului. Actiunile proprii rascumparate de Societate, conform Legii nr. 31/1990 si a hotararii CA nr. 11/07.11.2008, in vederea acordarii salariilor si administratorilor, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

2.23. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

2.24. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

2.25. Rezultat reportat

Pierdere contabilă reportată a fost acoperită în totalitate din profitul reportat, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor.

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezerva legală realizată, în limita a 20% din capitalul social se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezerva legală realizată, în limita a 20% din capitalul social, se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor, după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra

inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

2.26. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 2 „Principii, politici si metode contabile”.

2.27. Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate; si
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia si termenilor din contractele de vanzare.

Pentru bunurile livrate in baza unui contract de consignatie, se considera ca livrarea bunurilor de la consignatar la consignatar are loc la data la care bunurile sunt livrate de consignatar clientilor sai.

Pentru bunurile transmise in vederea testarii sau a verificarii conformitatii, se considera ca transferul proprietatii bunurilor a avut loc la data acceptarii bunurilor de catre beneficiar.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 „Reduceri comerciale acordate”), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilantului, acestea se inregistreaza la data bilantului in contul 418 „Clienti – facturi de intocmit” si se reflecta in situatiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilantului.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

In cazul lucrarilor de constructii, recunoasterea veniturilor se face pe baza actului de receptie semnat de beneficiar, prin care se certifica faptul ca executantul si-a indeplinit obligatiile in conformitate cu prevederile contractului si ale documentatiei de executie.

Contravaloarea lucrarilor nereceptionate de beneficiar pana la sfarsitul perioadei se evidentiaza la cost, in contul 332 „Servicii in curs de executie”, pe seama contului 712 „Venituri aferente costurilor serviciilor in curs de executie”.

In cazul in care pretul de vanzare include o valoare distincta, specificata contractual, destinata prestarii ulterioare de servicii, acea suma este amanata (contul 472 „Venituri inregistrate in avans”) si recunoscuta ca venit pe parcursul perioadei in care se presteaza serviciile, dar nu mai tarziu de incheierea perioadei pentru care a fost contractata prestarea ulterioara de servicii.

Venituri din comisioane

Atunci cand Societatea actioneaza in calitate de agent si nu de principal intr-o tranzactie, veniturile sunt recunoscute la valoarea neta a comisionului Societatii.

Venituri din redevente, chirii

Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului. Stimulentele acordate pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel veniturile din chirii pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.28. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare la data situatiilor financiare. Impozitul pe profit cuprinde impozitul curent calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului, ajustat cu corectiile anilor anteriori. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

2.29. Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizari financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferente de curs valutar si cheltuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

2.30. Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronata a informatiilor in situatiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale societatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. In notele explicative la situatiile financiare sunt prezentate de asemenea informatii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

2.31. Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata societatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;

- (vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare;
- (vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- (viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului – cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al Societatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMFP 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.

2.32. Modificarea politicilor contabile

Nu este cazul.

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Intre 1 ianuarie si 31 decembrie 2015, activele imobilizate au evoluat astfel:

	Valoare bruta						Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)						Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ian 2015	Cresteri	Reevaluare	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2015	Sold la 1 ian 2015	Amortizare	Reduceri	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2015	Sold la 1 ian 2015	Sold la 31 dec 2015
0	1	2	3	4	5	5 = 1 + 2 + 3 - 4 - 5	6	7	8	9	10	11 = 6 + 7 - 8 - 9 - 10	12 = 1 - 6	13 = 5 - 11
a) Imobilizari ecorporale														
Cheltuieli de onstituire si dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari ecorporale	7.058.238	29.722	-	399.849	-	6.688.111	5.581.641	823.440	-	265.151	-	6.139.930	1.476.597	548.181
Fondul comercial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri	5.335.508	5.036	-	-	5.335.508	5.036	3.823.223	-	-	-	3.823.223	-	1.512.285	5.036
Total imobilizari necorporale	12.393.746	34.758	-	399.849	5.335.508	6.693.147	9.404.864	823.440	-	265.151	3.823.223	6.139.930	2.988.882	553.217
b) Imobilizari corporale														
Terenuri si amenajari teren	49.726.921	-	-	-	-	49.726.921	-	-	-	-	-	-	49.726.921	49.726.921
Constructii	20.577.154	22.014	-	-	-	20.599.168	1.110.812	1.095.492	-	-	-	2.206.304	19.466.342	18.392.864
Instalatii tehnice si masini	353.192.046	165.083	-	56.688.327	-	296.668.802	213.380.898	25.469.822	-	53.244.575	-	185.606.145	139.811.148	111.062.657
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.195.812	12.174	-	86.692	-	1.121.294	571.874	105.441	-	46.987	-	630.327	623.939	490.967
Investitii imobiliare - terenuri	31.546.679	9.048	-	-	-	31.555.727	-	-	-	-	-	-	31.546.679	31.555.727
Investitii imobiliare - constructii	8.921.989	154.309	-	-	-	9.076.298	482.901	536.162	-	-	-	1.019.064	8.439.088	8.057.234
Imobilizari corporale in curs de executie	1.167.993	-	-	148.421	-	1.019.572	460.040	-	-	-	-	460.040	707.952	559.532
Investitii imobiliare in curs de executie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari corporale	466.328.595	362.627	-	56.923.440	-	409.767.782	216.006.525	27.206.917	-	53.291.562	-	189.921.880	250.322.069	219.845.902
c) Imobilizari financiare														
Actiuni detinute la filiale	16.026.608	-	29.406	-	-	16.056.014	5.895.837	9.555.640	-	-	-	15.451.477	10.130.771	604.537
Imprumuturi acordate entitatilor din grup	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Actiuni detinute la entitatile asociate si entitatile controlate in comun	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte titluri imobilizate	61.019.037	-	-	-	-	61.019.036	16.177.084	-	528	-	-	16.176.556	44.841.953	44.842.480
Alte imprumuturi	29.417	-	-	-	29.364	53	-	-	-	-	-	-	29.417	53
Total imobilizari financiare	77.075.062	-	29.406	-	29.364	77.075.104	22.072.921	9.555.640	528	-	-	31.628.033	55.002.141	45.447.070

3.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2015, valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este de 553.217 lei (1 ianuarie 2015: 2.988.882).

Imobilizarile necorporale cuprind, in principal, licente si software-uri pentru productie. In anii financiari incheiati la 31 decembrie 2012 si respectiv la 31 decembrie 2013, Societatea a capitalizat costuri de explorare in valoare totala de 3.823.223 lei aferente activitatii de explorare de la cariera de bazalt de la Zam, jud. Hunedoara. Intentia Societatii este de a transfera intreaga activitate de explorare a carierei de la Zam, implicit si aceasta capitalizare, catre Econsa Grup S.A., societate detinuta de Prospectiuni S.A. Din motive de prudenta economica, Societatea a decis inregistrarea unei ajustari pentru deprecierea acestui activ necorporal in totalitate la data de 31 decembrie 2013, ajustare ce se regaseste in evidentele contabile si la data de 31 decembrie 2015.

Cele mai semnificative intrari din cursul anului 2015 au fost reprezentate de: licente VMWare - 2 bucati, licente WIN PRO 8.1 - 5 bucati si alte licente cu o valoare totala de 29.722 lei.

3.2. Imobilizari corporale

Intrarile de imobilizari corporale din cursul anului 2015 provenite din imobilizari corporale in curs se refera, in principal, la echipamente si utilaje specifice activitatii de achizitie de date geofizice. Achizitiile cele mai importante in 2015 se prezinta astfel:

- Server hp dl 380, server NAS QNAP, upgrade server server IBM, laptop, upgrade centrala telefonica, cu o valoare totala de 41.481 lei
- Upgrade la echipament de prelevare si etansare, calibrator acustic, flanse 7 1/16, pentru activitatea de carotaj (logging), cu o valoare totala de 15.177 lei
- Motopompa Subaru, cu o valoare totala de 11.655 lei
- Sistem acces hotspot wi-fi, cu o valoare totala de 9.457 lei
- Lama zapada, cu o valoare totala de 8.253 lei
- Modul calibrare, cu o valoare totala de 5.931 lei
- Upgrade sistem avertizare si alarmare incendiu-arhiva, cu o valoare totala de 2.579 lei

Alte intrari provenite din imobilizari corporale in curs se refera la imobilizari realizate in regie proprie si de catre terti, in suma de 82.722 lei, din care:

- | | |
|--|-------------------|
| 1) Instalatii tehnice si mijloace de transport | 40.042 lei |
| o Echipament Rollcage protectie pe auto Toyota, 7 bucati, cu o valoare totala 40.042 lei | |
| 2) Instalatii de masura si control, alte active | 42.680 lei |
| o Scanner intermec CK71 + Desktop - 4 bucati, cu o valoare totala de 30.712 lei | |
| o Upgrade sistem control acces, centrala telefonica, cu o valoare totala 9.418 lei | |
| o Sistem supraveghere video, cu o valoare totala de 2.550 lei | |

In vederea sustinerii activitatii si a performantei, Societatea achizitioneaza in mod periodic aparatura, echipamente si utilaje menite sa le inlocuiasca pe cele uzate. De asemenea, efectueaza atat lucrari de montare a echipamentelor achizitionate, cat si de mentenanta a celor vechi, in regie proprie.

Reducerile de imobilizari corporale sunt reprezentate de vanzarea de active vechi (auto Nissan, Toyota, VolksWagen, tractoare TAF), precum si de casarile de active vechi (radio telefoane mobile, sisteme de comanda a exploziei, instalatii de foraj balco, instalatii de foraj Minitrac, instalatii de foraj minifor, instalatii de foraj beaver, echipamente de statie, bretele de geofoni, auto Nissan si Toyota, mobilier de birou, calculatoare, imprimante, softwear-uri), valoarea neta fiind de 3.618.161 lei.

O parte din aceste active sunt ipotecate in cadrul contractelor de credit pe care Societatea le are contractate, dupa cum este prezentat in Nota 9.

Terenuri si constructii

Terenurile si constructiile cuprind proprietatile detinute de Societate pentru utilizarea in producerea de bunuri, respectiv in scopuri administrative.

La 1 ianuarie 2015, ca urmare a aplicarii pentru prima data a reglementarilor contabile aprobate prin OMFP 1802/2014, o suma de 39.985.767 lei reprezentand valoarea neta contabila a unor terenuri si constructii – in totalitate sau partial, a fost transferata din categoria terenurilor si constructiilor la investitii imobiliare.

Investitii imobiliare

Investitiile imobiliare cuprind un numar de proprietati comerciale care sunt inchiriate tertilor sau se intentioneaza a fi inchiriate tertilor. Toate contractele de inchiriere aferente acestor proprietati prevad o perioada initiala irevocabila de un an. Prelungirile ulterioare sunt negociate cu locatarii. Nu sunt percepute chirii contingente. A se vedea Nota 13 Cifra de afaceri neta pentru informatii suplimentare.

In cursul exercitiului financiar 2015, o proprietate a fost transferata din categoria constructiilor in categoria investitii imobiliare deoarece cladirea a incetat sa mai fi utilizata de catre Societate si s-a luat decizia disponibilitatii ei spre inchirierii ei catre o terta parte.

Reevaluarea imobilizarilor corporale

La data de 31 decembrie 2013, a avut loc o reevaluare a terenurilor si cladirilor apartinand Societatii de catre un expert evaluator ELF Expert S.R.L., in conformitate cu OMF 3055/2009 cu modificarile ulterioare si standardele nationale de evaluare emise catre Asociatia Nationala a Evaluatorilor Autorizati din Romania („ANEVAR”). Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata. Terenurile au fost reevaluate pe baza metodei pietei, cladirile prin metoda capitalizarii chiriilor si activele de natura constructiilor prin metoda costului de inlocuire.

In urma reevaluarii a fost recunoscut un surplus net din reevaluare de 5.498.354 lei, din care 5.272.903 lei in rezerva din reevaluare si 225.451 lei in contul de profit si pierdere.

Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2015, Societatea avea in derulare 32 contracte de leasing financiar reprezentand datorii in suma de 9.244.088 lei dupa cum urmeaza:

- 9 contracte pentru dotarea parcului auto cu masini 4x4 (Nissan, Dacia Duster, Toyota Hilux, Renault Master) necesare activitatii de teren;
- 8 contracte pentru dotarea activitatii de teren cu TAF 690 si tractoare New Holland – Mat Craiova;
- 1 contract pentru dotarea activitatii de teren cu 10 autosasie MAN dotate cu dube pentru transport persoane;

- 1 contract pentru dotarea activitatii de carotaj/ logging cu un autosasiu MAN cu macara Palfinger;
- 9 contracte pentru dotarea activitatii administrative (5 VW Polo, 2 VW Tiguan, 1 Audi A8, 1 Mercedes ML350);
- 2 contracte pentru dotarea activitatii Promin cu 2 statii sortare si 2 concasoare + 1 concasor mobil;
- 1 contract pentru dotarea activitatii de carotaj/ logging cu 2 autogranice Mercedes si echipament rulare cablu;
- 1 contract pentru dotarea activitatii de teren cu 5 vibratoare UNIVIB-326 INOVA.

La 31 decembrie 2015, Societatea are inregistrate ca si leasinguri financiare mijloace fixe avand o valoare neta contabila de 27.608.139 lei (2014: 37.359.683 lei), astfel:

	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
Valoare bruta	43.346.780	41.365.779
Amortizare cumulata	5.987.097	13.757.640
Total	37.359.683	27.608.139

Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Societatea nu a avut in cursul anului 2015 imobilizari vandute si apoi inchiriate.

Imobilizari corporale in curs de executie

In cursul anului incheiat la 31 decembrie 2015, Societatea a inregistrat imobilizari corporale in curs de executie in valoare totala de 1.019.572 lei, din care cele mai importante sunt:

Capitalizari aferente imobil din Spania	321.809 lei
Proiect imobiliar din Coralilor	460.040 lei
Modernizari la cladirile din str Caransebes, Coralilor si Chitila	196.525 lei
Rollbar pentru autoturisme Nissan - Toyota 3 bucati	17.161 lei
Sisteme de calculatoare, monitoare pentru calculatoare	24.037 lei

Alte informatii

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2015 este de 78.993.892 lei (2014: 115.609.727 lei).

Ajustari de valoare din depreciere

Avand in vedere provocarile cu care se confrunta participantii pe piata de petrol si gaze, desigur ca si Prospectiuni S.A. a fost afectata in sens negativ si in cursul anului 2015. Astfel, productia a scazut semnificativ, iar o parte din unitatile generatoare de numerar, direct productive, prin deciziile Consiliului de administratie, desigur in urma documentarii primite din partea departamentului de productie, au fost trecute in conservare pentru perioada aprilie – decembrie. Pe masura ce parte din aceste active au fost necesare desfasurarii activitatii de productie, ele au fost scoase din conservare, urmand ca fiecare in parte sa fie scoase din conservare atunci cand departamentul de productie va avea nevoie de ele. Amortizarea acestor active se va relua dupa iesirea din conservare, mentinandu-se duratele de viata, iar amortizarea lunara urmand a fi recalculata si reflectata in evidentele contabile in consecinta.

Avand in vedere diferiti factori interni si externi, precum cei mentionati mai sus, managementul Societatii

a analizat valoarea contabila la data bilantului pentru imobiliarile corporale, pentru a evalua posibilitatea existentei unei deprecieri a acestora, ce ar putea atrage inregistrarea unei ajustari pentru depreciere.

Testul de depreciere efectuat de catre o terta parte independenta, evaluator autorizat ANEVAR, s-a bazat pe determinarea valorii de utilizare avand in vedere valoarea prezenta a fluxurilor viitoare de numerar. Fluxurile de numerar au fost determinate pe baza contractelor semnate, a bugetelor aprobate pentru anul 2016 si a previziunilor pentru urmatoorii 5 ani.

Concluzia testului de depreciere a convins managementul Societatii ca nu este necesara inregistrarea unei ajustari de depreciere pentru imobiliarile sale corporale.

Societatea a avut in vedere atat informatiile disponibile din anii anteriori precum si capacitatea de productie pentru fiecare unitate generatoare de numerar.

3.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2015:

	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
Actiuni detinute la filiale	16.024.195	16.056.014
Alte investitii detinute ca imobilizari financiare	61.021.449	61.021.449
Imprumuturi acordate altor parti legate	29.417	53
Ajustari pentru depreciere a imobilizarilor financiare	(22.072.393)	(31.628.033)
Total	55.002.141	45.447.071



PROSPECTIUNI
grup financiar

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)

Detaliile despre entitatile in care Societatea detine imobilizari financiare:

Nume entitate	Sediu social	Natura relatiei	Procent de detinere		Valoarea investitiei		31 decembrie 2015		
			1 ianuarie 2015	31 decembrie 2015	1 ianuarie 2015	31 decembrie 2015	Capital social entitate	Rezerve entitate	Profit/(pierdere) entitate
ECONSA GRUP SA	Bucuresti, Str. Caransebes Nr. 1	Filiala	98%	98%	7.591.427	523.55	17.213.630	43.931	(2.530.897)
PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	Dakar, Vila Nr 129, Route du Meridien President Almadies	Filiala	99%	99%	67.041	73.743	68.976	-	(1.488.504)
PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc)	Casablanca, 45, Etage Angle Boulevards	Filiala	100%	100%	2.027	2.027	2.027	-	(179.497)
CODECS S.A.	Bucuresti, Agricultorilor Nr. 35-37	Filiala	51%	51%	-	-	99.998	14.389.675	(1.554.438)
PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L.	Bucuresti, Str. Caransebes Nr. 1	Filiala	100%	100%	2.000	2.000	2.000	2.308.678	264.976
MICRO ACTIVE INVEST S.R.L.	Bucuresti, Str. Caransebes, nr. 1, Cladirea Laboratoarelor, et. 2, cam. 71	Filiala	90%	90%	180	180	200	-	(209)
PROSPECTIUNI REAL ESTATE S.R.L	Bucuresti, Str. Caransebes, nr. 1, Cladirea Laboratoarelor, et. 2, cam. 68	Filiala	90%	90%	180	180	200	-	(209)
PROSPECTIUNI EXPLORATION MANAGEMENT SERVICES	Novi Sad, Maksima Gorkog, nr. 6	Filiala	100%	100%	2.465.503	-	-	-	-
			Total Titluri in filiale		10.128.358	602.124			
GRUP ENERGETIC TENDER S.A.	Bucuresti, Sos Berceni, Nr. 4	Investitie pe termen lung	0,002%	0,002%	75	75	3.102.500	374.493	(9.324)
ESPAROM S.A.	Timisoara, Str. Polona Nr. 2	Investitie pe	3%	3%	2.338	2.338	93.500	9.645.537	(475.375)

Notele de la 1 la 23.5 fac parte integranta din situatiile financiare.



PROSPECTIUNI
SOCIETATE PUBLICA CU RASPONDABILITATE LIMITATA

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)

		termen lung							
RAFO S.A.	Str. Industriilor Nr: 3 – Onesti, Bacau, Romania	Investitie pe termen lung	2,72%		44.835.590	228.273.444	66.708.111	71.745.303	
ZETA PETROLEUM Limited	25 Franklin Street, Leederville, PERTH, WA, AUSTRALIA, 6000	Investitie pe termen lung	2,12%		6.363	1.312.105	1.167.321	(49.692.584)	
		Total investitii pe termen lung			44.844.366		44.844.893		
		Total general			54.972.724		45.447.018		

Detaliile despre soldurile la incheierea exercitiului financiar si tranzactiile din timpul anului curent cu partile legate, inclusiv cu privire la imprumuturile acordate partilor legate sunt incluse in Nota 18.

La 31 decembrie 2015 Societatea nu detine instrumente financiare derivate.

Societatea a analizat, de asemenea, activitatea filialelor, intreprinderilor asociate cat si a titlurilor detinute ca imobilizari financiare, in contextul de piata aplicabil anului 2015, luand in considerare rezultatele obtinute si pozitia financiara a acestora in 2015 in raport cu bugetele aprobate pentru aceeaasi perioada, ca si estimarile de dezvoltare revizuite pentru anul 2016. Pe baza acestei evaluari, cat si a analizei raportului dintre costul inregistrat al respectivelor investitii si procentul detinut de catre Societate in activele nete ale acestor societati, conducerea Societatii a decis inregistrarea la data bilantului a unei ajustari pentru deprecierea imobilizarilor financiare de 9.555.113 lei.

Investitii detinute ca imobilizari

Prospectiuni S.A. este actionar la RAFO S.A. Onesti, detinand un numar de 23.912.314 actiuni, care la data conversiei creantelor in actiuni aveau o valoare nominala de 2,5 lei/ actiune, cu o participare de 2,7235% din capitalul social al lui RAFO.

Societatea a intreprins mai multi pasi pe partea legala, astfel incat sa fie asigurata atat evaluarea investitiei, cat si recuperabilitatea acesteia in intregime, dupa cum urmeaza:

- actiune in anulare a hotararii AGEA din 16.09.2014 (dosar nr. 4990/ 110/ 2014 la Tribunalul Bacau) prin care s-a hotarat reducerea capitalului social al RAFO S.A. de la valoarea de 2.194.936.967,5 lei la valoarea de 228.273.444,62 lei, prin reducerea valorii nominale a actiunilor de la 2,5 lei/actiune la 0,26 lei/actiune. Aceasta actiune a Societatii fost respinsa, fiind considerata neintemeiata.
- demersuri in instanta, pentru a se asigura recuperabilitatea valorii actiunilor detinute, astfel in data de 24.03.2015 s-a depus o actiune in anulare a hotararii AGEA din 18.02.2015 (dosar 1122/ 110/ 2015 cu termen de judecata 10.09.2015) aflata pe rol la Tribunalul Bacau, hotarare prin care a fost decisa inceperea procedurii de desfacere (vanzare) de active si utilaje aferente companiei, la un pret care sa nu fie mai mic decat pretul de piata al fierului vechi, considerand ca se aduce un prejudiciu intereselor Societatii, prin diminuarea valorii activelor ce urmau a fi preluate in baza memorandumului de intelegere incheiat cu RAFO S.A. in anul 2009 sau a valorii actiunilor detinute. Aceasta hotarare AGEA din 18.02.2016 a fost aprobata de actionarul majoritar (Petrochemical Trading SRL), cu toate ca ceilalti actionari (SIF Moldova, salariatii societatii si Prospectiuni S.A.) au votat impotriva acestei decizii.
- in data de 05.05.2015, s-a depus o plangere penala impotriva actionarului majoritar (Petrochemical Trading SRL) si RAFO S.A., pentru savarsirea infractiunii de inselaciune, intrucat sub pretextul cedarii anumitor active in schimbul creantei pe care Societatea o avea catre RAFO S.A., aceasta a fost determinata sa renunte la toate actiunile legale intreprinse cu privire la anularea hotararii RAFO S.A. de a converti creantele in actiuni.

In urma actiunilor intreprinse de Societate si ca urmare a masurilor intreprinse de ANAF asupra Prospectiuni S.A., a fost instituit un sechestrul asigurator pe actiunile detinute de Prospectiuni S.A. in RAFO S.A., la valoarea nominala de 2,5 lei/ actiune. Ulterior, ANAF a extins sechestrul asigurator asupra bunurilor aflate in patrimoniul RAFO S.A., sechestrul asigurator ce a blocat hotararea AGEA din data de 18.02.2015.

Consideram ca in acest context, gradul de recuperare a contravalorii actiunilor detinute la RAFO S.A. a crescut.

Partile sociale detinute de Prospectiuni S.A. ca imobilizari financiare la societatile Zeta Petroleum si RAFO S.A. Onesti, sunt inregistrate la cost, mai putin eventuale ajustari de valoare, in situatia in care exista indicii de depreciere.

In timpul anului 2015, Prospectiuni S.A. nu a incasat de la niciuna dintre societatile de mai sus dividende.

3.4. Instituirea sechestrului asigurator

Actionarul majoritar al societatii este TENDER S.A., societate care detine 55,7065% din capitalul Societatii.

La data de 08.06.2015, Curtea de Apel Bucuresti s-a pronuntat in dosarul nr. 28726./3/2006 (1332/2015), prin Decizia penala nr. 862/A, in sensul confiscarii de la persoana responsabila civilmente TENDER S.A., a sumei de 162.993.336,8 lei („in baza art. 112 alin 1 lit e C.p. confisca de la inculpatul.....si de la partea responsabila civilmente TENDER S.A., suma de 162.993.336,8 lei – 143.491.167 + 19.502.169,8 lei”).

Tot prin aceeasi Decizie, Curtea a dispus urmatoarele:

- „in baza art. 32 din Legea nr. 656/2002 si art. 249 C.p.p. mentine masura sechestrului asigurator instituita prin ordonanta procurorului.....asupra bunurilor apartinand TENDER S.A., masura pe care o instituie, respectiv extinde asupra tuturor bunurilor mobile si imobile apartinand tuturor inculpatilor si tuturor partilor responsabile civilmente,.....si asupra activelor societatilor comerciale la care inculpatii si partile responsabile civilmente figureaza ca imputerniciti, beneficiari reali, asociati (actionari) sau administratori, situate in tara sau in strainatate, cu evidentiarea tuturor actelor de dispozitie efectuate asupra acestora care se vor identifica in cursul procedurii de indeplinire a masurilor asiguratorii”.
- „in baza art. 251 C.p.p. si art. 129 alin 6 Cpr. Fiscal, desemneaza ca organ insarcinat cu punerea in executare efectiva a masurilor asiguratorii si a masurilor de siguranta dispuse prin prezenta, Organele de cercetare penala si Administratia Fianatelor Publice.”

Avand in vedere dispozitiile Deciziei mai sus, la data de:

- 04.09.2015 Prospectiuni S.A., a primit din partea A.N.A.F. – Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili, procesul verbal pentru instituirea masurii asiguratorii - sechestrul asiguratoriu pentru bunurile mobile constand in actiuni/ parti sociale pe care Prospectiuni S.A., le detine la alte societati comerciale (de pe teritoriul Romaniei);
- 07.09.2015 Prospectiuni S.A., a primit din partea A.N.A.F. - Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili, procesele verbale pentru instituirea masurii asiguratorii - sechestrul asiguratoriu pentru o parte din bunurile imobile proprietatea Prospectiuni S.A. (terenuri si constructii de pe teritoriul Romaniei);
- 09.09.2015 PROSPECTIUNI S.A., a primit din partea A.N.A.F. Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili, procesele verbale pentru instituirea masurii asiguratorii - sechestrul asiguratoriu pentru bunurile imobile proprietatea Prospectiuni S.A., altele decat cele identificate in procesele verbale din data de de 07.04.2015 (terenuri si constructii de pe teritoriul Romaniei);
- 09.09.2015 Prospectiuni S.A., a primit din partea A.N.A.F. - Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili, procesul verbal pentru instituirea masurii asiguratorii - sechestrul asiguratoriu pentru o parte din bunurile mobile constand in autoturisme, instalatii de foraj, vibratoare speciale activitatii desfasurate, tractoare, autoutilitare, proprietatea Prospectiuni S.A., pana la concurenta sumei inscrise in Decizie.

Toate procesele verbale de instituirea masurii sechestrului asiguratoriu au fost intemeiate in baza deciziei penale nr. 862/A. Practic, prin instituirea acestor masuri Prospectiuni S.A. ramane proprietarul bunurilor inasa nu va avea dreptul de a le instraina, gaja, modifica, fara acordul prealabil al A.N.A.F. - Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili.

NOTA 4: STOCURI

	31 decembrie 2015			1 ianuarie 2015		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	10.632.839	2.419.425	8.213.414	12.641.145	2.306.128	10.335.017
Productie in curs de executie	22.485.078	11.829.728	10.655.350	19.082.685	7.834.243	11.248.442
Produse finite si marfuri	-	-	-	156	-	156
Stocuri in curs de aprovizionare	-	-	-	527.021	-	527.021
Avansuri stocuri	375.857	-	375.857	16.633	-	16.633
Total	33.493.774	14.249.153	19.244.621	32.267.640	10.140.371	22.127.269

Suma stocurilor recunoscute in contul de profit si pierdere este de 22.970.887 lei (2014: 37.483.659 lei).

De asemenea la 31 decembrie 2015 a fost decisa inregistrarea unei ajustari pentru depreciere de valoare aferenta lucrarilor efectuate in Africa de Vest in cuantum de 3.995.485 lei, repartizata pentru lucrari in Guineea Bissau in suma de 1.528.899 lei si respectiv Senegal in suma de 2.466.586 lei.

In anul 2015, pierderile din diminuarea valorii stocurilor pana la valoarea realizabila neta au fost in suma de 4.466.629 lei (2014: 2.045.378 lei).

La 31 decembrie 2015 Societatea nu are primite spre prelucrare sau reparare stocuri de la terti, dar are primite in custodie urmatoarele categorii de stocuri:

Nr. crt	Partener	Descriere material	Nr buc/ Kg
1	Maxam Romania SRL	RIODET SEISMIC 4 M	8.000
2	Maxam Romania SRL	RIODET SEISMIC 10 M	9.500
3	Maxam Romania SRL	CAPSE 15 M	900
4	Maxam Romania SRL	RIOSEIS 250G	7.000
5	Maxam Romania SRL	RIOSEIS 500G	11.560
6	Maxam Romania SRL	RIOSEIS 1000G	4.250
7	Maxam Romania SRL	Capse Riotronic X30m	80
8	Maxam Romania SRL	Capse Riotronic X50m	144

Nr. crt	Partener	Descriere material	Kg
1	Weatherford Atlas Gip SA	HEXOGEN GRAFIT HMX	2.850
2	Weatherford Atlas Gip SA	HEXOGEN HMX ALB	150

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2015 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante		1 ianuarie 2015	31 decembrie 2015	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2015	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante comerciale - terti	68.280.831	36.091.624	25.267.275	10.824.349
2	Creante comerciale - alte parti legate	-	-	-	-
3	Total creante comerciale	68.280.831	36.091.624	25.267.275	10.824.349
4	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	6.768.822	10.824.349	-	10.824.349
5=3-4	Creante comerciale, net	61.512.009	25.267.275	25.267.275	-
6	Sume de incasat de la entitatile afiliate	115.495.739	126.221.650	-	126.221.650
7	Sume de incasat de la entitati asociate	-	-	-	-
8	Sume de incasat de la entitati controlate in comun	-	-	-	-
9	Total sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun	115.495.739	126.221.650	-	126.221.650
10	Ajustari de depreciere pentru sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun	19.239.608	46.485.075	-	46.485.075
11=9-10	Sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun, net	96.256.131	79.736.575	-	79.736.575
12	Alte creante	4.492.523	4.410.360	3.150.708	1.259.652
13	Ajustari de depreciere pentru alte creante	-	1.259.652	-	1.259.652
14=12-13	Alte creante, net	4.492.523	3.150.708	3.150.708	-
15	Capital subscris si nevarsat	-	-	-	-
16= 5+11 +14+15	Total creante comerciale si alte creante	162.260.663	108.154.558	28.417.983	79.736.575

Pentru sumele de incasat, conditiile si termenele privind creantele de la partile afiliate/ legate, a se vedea Notele 18.2 si 18.5.

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile.

In cadrul sumelor incluse pe linia „Alte creante” a fost inclusa o suma de 1.259.652 lei ca si creanta fata de impozitul retinut aferent activitatilor din Maroc din anii trecuti, cat si alte creante sociale in valoare de 1.227.949 lei (in 2014: 1.035.068 lei).

Linia de „Alte creante, net” este detaliata in tabelul urmator:

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)

Alte creante	1 ianuarie	31 decembrie	Termen de lichiditate		
	2015	2015	Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Alte creante de la alte parti legate	-	-	-	-	-
Decontari din operatiuni in participatie	-	-	-	-	-
Alte creante cu bugetul statului	4.406.897	3.882.428	2.622.776	1.259.652	-
Sume in curs de clarificare	28.877	19.532	19.532	-	-
Alte creante	56.749	508.400	508.400	-	-
Total alte creante	4.492.523	4.410.360	3.150.708	1.259.652	-
Ajustari de depreciere pentru alte creante	-	1.259.652	-	1.259.652	-
Alte creante, net	4.492.523	3.150.708	3.150.708	-	-

In cursul anului 2015, Societatea a inregistrat compensari intre creante si datorii in valoare de 1.617.456 lei, cu urmatoarii parteneri:

Partener	Valoare	Moneda
CABINET AVOCAT RADULESCU VERONEL	50.220	lei
PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L.	201.745	lei
NICOLE CDTM	916.281	lei
TALC DOLOMITA	665	lei
GRUP IMOBILIAR TRUSTEE	171.425	lei
METALICA LEORDENI	6.198	lei
REPSOND COMPANY	270.922	lei
Total	1.617.456	lei

In anul 2015, Societatea a preluat creanta comerciala pe care Tender S.A. o avea catre CDTM Nicole prin contractul de cesiune nr. 226/30.04.2015 in valoare de 476.188 lei, pe care Societatea a compensat-o cu datoriile pe care le avea catre CDTM Nicole, mentionata in tabelul de mai sus.

La 31 decembrie 2015, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 58.569.075 lei (2014: 26.008.430 lei) au fost ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	2015	2014
Sold la 1 ianuarie	26.008.430	4.973.389
Cresteri in timpul anului	32.736.570	21.035.041
Sume trecute pe cheltuiala	-	-
Reversari in timpul anului	175.925	-
Sold la 31 decembrie	58.569.075	26.008.430

La 31 decembrie 2015, Societatea are debitori scosi din activ, urmariti in continuare in suma de 48.438 lei (31 decembrie 2014: 1.505.158 lei).

NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

Societatea nu a avut investitii pe termen scurt in cursul anului 2015.

NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
Conturi la banci in lei	2.754.369	2.849.330
Conturi la banci in valuta	281.162	465.497
Numerar in casa	30.950	28.319
Sume in curs de decontare	(425)	-
Alte echivalente de numerar	2.615.029	479.151
Total	5.681.085	3.822.297

Mai jos este prezentata reconcilierea dintre numerarul si echivalentul de numerar raportat in bilant si valorile din situatia fluxurilor de trezorerie:

		Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
Casa si conturi la banci conform bilant	(a)	5.681.085	3.822.297
Descoperirile de cont utilizate in scopul gestionarii lichiditatilor	(b)	(8.969.400)	(8.969.400)
Numerar si echivalent de numerar in situatia fluxurilor de trezorerie	(c) = (a)+(b)	(3.288.315)	(5.147.103)

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015	Sume la 31 decembrie 2015 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii	88.880	2.299	2.299	-
Asigurari	572.266	387.621	387.621	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	441.550	1.605.862	1.301.531	304.331
Total	1.102.696	1.995.782	1.691.451	304.331

NOTA 9: DATORII

La 31 decembrie 2015, datoriile Societatii se prezinta dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2015		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, din care	-	-	-	-	-
	- Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni convertibile	-	-	-	-	-
2	Sume datorate institutiilor de credit	41.821.124	28.699.146	25.595.922	3.103.224	-
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	2.563.523	274.048	274.048	-	-
4	Datorii comerciale - alte parti legate	-	-	-	-	-
5	Datorii comerciale - furnizori terti	51.471.434	39.097.123	39.097.123	-	-
6=4+5	Total datorii comerciale	51.471.434	39.097.123	39.097.123		
7	Efecte de comert de platit	-	-	-	-	-
8	Sume datorate entitatilor din grup	8.159.305	6.536.568	6.536.568		
9	Sume datorate entitatilor asociate	-	-	-	-	-
10	Sume datorate entitatilor controlate in comun	-	-	-	-	-
11	Alte datorii	75.843.865	51.454.593	48.252.879	3.201.714	-
12	Total	179.859.251	126.061.478	119.756.540	6.304.938	-

Pentru sumele de plata, conditiile si termenele privind datoriile catre partile legate, a se vedea Notele 18.2 si 18.4.

In cadrul sumelor incluse pe linia 11 „Alte datorii” a fost inclusa o suma de 9.244.089 lei (2014: 19.342.324 lei) care se refera la datoriile catre societati de leasing, suma de 11.980.759 lei (2014: 17.784.466 lei) reprezentand datorii catre furnizori de echipamente, precum si suma de 14.474.111 lei reprezentand datoriile catre bugetul de stat acceptate la esalonare la plata.

Linia de „Alte datorii” este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2015		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	9.522.527	7.626.387	7.626.387		
Datorii catre societati de leasing si similar	12.120.859	6.799.456	6.799.456	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	25.573.722	21.347.558	21.347.558	-	-
Alte datorii	28.626.757	15.681.192	12.479.478	3.201.714	-
Total	75.843.865	51.454.593	48.252.879	3.201.714	-

In cadrul liniei „Alte datorii” sunt reprezentate de datoriile esalonate catre Mitcham Europe KFT si

Northstar Trade Finance in valoare de 11.223.678 lei.

Datoria fata de Northstar Trade Finance Inc - Canada, este reprezentata de soldul celor doua finantari obtinute anterior in 2013 – 2014, pentru achizitionarea de echipamente specializate pentru divizia de carotaj/ logging (investigare geofizica in gaura de sonda tubata si perforare), respectiv de la Hunter Wells Science Limited – Canada si de la Probe Technology Services Inc. – SUA.

In ceea ce priveste datoria catre Mitcham Europe KFT, aceasta este reprezentata de contravaloarea inchirierilor de echipamente specializate pentru activitatea de seismica, datorie ce a fost esalonata si rescadentata conform tranzactiei si graficului de rescadentare incheiate in noiembrie 2014 cu aceasta societate.

Sume datorate institutiilor de credit

Termenii si conditiile sumelor datorate institutiilor de credit sunt urmatoarele:

Banca/ entitatea	Nr contract	Moneda	Dobanda nominala	Data scadenta	Sold 01.01.2015	Sold 31.12.2015
BCR credit pe obiect	50/21539/10.02.2010; Add.M/50/21539/14.08.2015	EUR	3,75	31.08.2016	2.000.000	8.043.556
BCR credit de investii	90/5566/10.05.2012	EUR	3,93	29.05.2015	666.666	-
Eximbank credit investitii	40-SMB/26.04.2013	RON	4,69	25.04.2016	8.131.721	2.035.720
Eximbank overdraft	39-DCSFP/27.06.2014; Add. 2/24.07.2015	RON	4,44	20.01.2016	13.420.923	12.934.794
Libra Bank credit pe obiect	BA1506/29.01.2014; Add.2/29.01.2015	RON	9,25	20.01.2018	8.316.216	5.685.075
TOTAL					41.821.124	28.699.145
NON CASH						
BCR	89/10.05.2013; Add.5/14.08.2015	EUR	n.a.	31.08.2018	4.000.000	3.000.000

Situatia garantiilor la institutiile de credit:

Banca	Nr contract	Garantii	Valoare contabila (lei)	EUR
BCR	ctr. 50/21539/18.02. 2010	ipoteca asupra proprietatii: Bucuresti, Coralilor 20A, C-F, CF 236734, 244423, 244424, 244426, 244427	23.680.050	5.233.738
		ipoteca mobiliara asupra drepturilor de incasare din politele de asigurare ale bunurilor aduse in garantia creditului	n/a	-
		ipoteca mobiliara asupra rulajelor creditoare ale conturilor curente deschise la BCR	n/a	-

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)

BCR	ctr. 89/5566/10.05.2012	ipoteca asupra proprietatii: Bucuresti, Coralilor 20A, C-F, CF 236734, 244423, 244424, 244426, 244427	23.680.050	5.233.738
		ipoteca asupra proprietatii: Bucuresti, Navigatiei nr. 58-60 (ex-Chitila), CF 240998	20.493.327	4.529.413
		bilet la ordin emis de dl. Tender Ovidiu Lucian	n/a	-
		ipoteca mobiliara asupra drepturilor de incasare din politele de asigurare ale bunurilor aduse in garantia creditului	n/a	-
		ipoteca mobiliara asupra rulajelor creditoare ale conturilor curente deschise la BCR	n/a	-
EximBank	40-SMB/26.04.2013	ipoteca asupra proprietatii: Bucuresti, Caransebes 1, CF 212475	21.205.254	4.686.762
		ipoteca mobiliara asupra echipamentelor Sercel Franta achizitionate prin acest credit	n/a	-
		3 bilete la ordin emise de Prospectiuni SA	n/a	-
		1 bilet la ordin emis de Prospectiuni SA si avalizat de actionarul majoritar SC Tender SA	n/a	-
		ipoteca mobiliara asupra drepturilor de incasare din politele de asigurare ale bunurilor aduse in garantia creditului	n/a	-
		ipoteca mobiliara asupra rulajelor creditoare ale conturilor curente deschise la EximBank	n/a	-
EximBank	39-DCSFP/27.06.2014	ipoteca rang II asupra proprietatii: Bucuresti, Caransebes 1, CF 212475	21.205.254	4.686.762
		ipoteca mobiliara asupra creantelor aferente contractului comercial Panfora EX-6	n/a	-
		ipoteca mobiliara asupra creantelor aferente contractului comercial Romgaz no. 1666	n/a	-
		ipoteca mobiliara asupra creantelor aferente contractului comercial Petrom no.8460015482/8-02.07.2015	n/a	-
		ipoteca mobiliara asupra creantelor aferente contractului comercial Hunt Oil Company of Romania SRL no. ROMMGDV1510/27.05.2015	n/a	-
		garantie de stat - 2.700.000 lei	n/a	-
		ipoteca mobiliara asupra rulajelor creditoare ale conturilor curente deschise la EximBank	n/a	-
		3 bilete la ordin emise de Prospectiuni SA	n/a	-
Libra Internet Bank	BA1506/29.01.2014	ipoteca asupra proprietatii: Bucuresti, Coralilor 31	16.295.549	3.601.624
		ipoteca asupra proprietatii: Mogosoaia	939.193	207.579
		ipoteca asupra proprietatii: Sinaia	2.113.650	467.157
		ipoteca mobiliara asupra drepturilor de incasare din politele de asigurare ale bunurilor aduse in garantia creditului	n/a	-
		ipoteca mobiliara asupra rulajelor creditoare ale conturilor curente deschise la LibraBank	n/a	-
		1 bilet la ordin emis de Prospectiuni SA si avalizat de actionarul majoritar SC Tender SA	n/a	-

Datorii catre Banca Comerciala Romana S.A.

In februarie 2010, Prospectiuni S.A. a contractat o linie de creditare (overdraft) de 5 milioane de euro de la Banca Comerciala Romana S.A. pentru finantarea activitatii curente, conform contractului de credit nr. DCCM 50/21539/ 18.02.2010. In decembrie 2011, acest credit a fost reactivat astfel:

- 2.000.000 euro sub forma unui overdraft revocabil, de tip revolving cu trageri si rambursari multiple pe toata durata creditului, respectiv 1 an, cu o dobanda aplicabila EURIBOR la 3 luni plus o marja de 3,75 pp pe an; acest credit a fost scadent initial la data de 23 decembrie 2012. Contractul in cauza a fost reînnoit corespunzator, astfel incat overdraftul de 2.000.000 euro a fost prelungit pana la 04.05.2015. La acel moment Prospectiuni SA avea in analiza cererea de prelungire a valabilitatii creditului si transformarea lui intr-un credit pe obiect cu rambursari lunare. Astfel, in 14.08.2015 a fost semnat si implementat actul aditional nr. 50/21539/M/ 14.08.2015, prin care s-a realizat aceasta transformare in credit pe obiect cu rambursare într-un an de zile, cu 11 rate lunare de EUR 55.555 si o rata finala de 1.333.333 EUR. Termenul final de rambursare este 31.08.2016.
- 2.986.365,61 euro sub forma unui credit pentru finantarea activitatii curente, credit tras integral la decembrie 2011, cu o durata de 3 ani de la semnarea actului aditional de reactivare, respectiv 18 decembrie 2014, cu o dobanda aplicabila EURIBOR la 6 luni plus o marja de 3,75 pp pe an. Rata lunara de capital a fost de 82.907 euro, platita la termen, iar dobanda are scadenta la 1 ale lunii urmatoare pentru luna in curs. Creditul a fost achitat integral, la termen, inainte de finele anului 2014.

Aceste credite contractate au fost garantate cu ipoteca de rang I asupra terenului si imobilelor situate in strada Coralilor numarul 20A-F si ipoteca mobiliara de rang I asupra soldului creditor al conturilor si subconturilor curente deschise de Societate la BCR S.A.

In iunie 2012, Prospectiuni S.A. a contractat un credit de investitii in valoare de 4 milioane de euro de la Banca Comerciala Romana, conform contractului de credit nr. 90/5566, cu o durata de 3 ani, cu rate lunare fixe, utilizat pentru achizitia de echipamente de la furnizorul Sercel France (bretele de geofoni – 9.000 de bucati). Dobanda aplicabila este EURIBOR la 6 luni, plus marja de 3,75 pp pe an. Creditul a fost integral achitat in 09 iunie 2015.

Acest credit contractat a fost garantat cu ipoteca de rang II asupra terenului si imobilelor situate in strada Coralilor nr 20A-F, cu ipoteca de rang II pe proprietatea (terenuri si constructii) din soseaua Chitila nr 1, fosta Navigatiei, cu ipoteca mobiliara asupra echipamentelor achizitionate de la Sercel, cu ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor si subconturilor curente deschise la BCR si asupra eventualelor incasari din polita de asigurare asupra bunurilor enumerate mai sus (din strada Coralilor si soseaua Chitila). In plus, exista si o garantie de buy-back din partea Sercel asupra echipamentelor cumparate, executabila in anumite situatii (neplata, deficiente tehnice, etc), cu valoare descrescatoare in functie de momentul derularii creditului si platile presupus a fi fost efectuate.

In mai 2012, Prospectiuni S.A. a semnat cu Banca Comerciala Romana un acord cadru de garantare, in valoare de 4 milioane de euro, acord folosit pentru emiterea scrisorilor de garantie necesare desfasurarii activitatii comerciale a companiei (garantii de participare la licitatie, de buna executie, de buna plata si buna conduita). Valabilitatea acestui acord a expirat in luna mai 2015, astfel incat, prin actele aditionale nr. 4/08.05.2015 si nr. 5/14.08.2015 la acest contract nr. 89/5566/2012, a fost prelungita valabilitatea acestui acord de garantare cu 3 ani, respectiv pana in 31.05.2018, cu diminuarea plafonului initial de la 4 milioane euro la 3 milioane euro si posibilitatea efectuării de noi trageri (emitere subsecvente de scrisori de garantie) pana in 31.05.2017.

Precizam ca acest acord de garantare nu are reprezentare cash in balanta societatii.

Acest acord de garantare cuprinde anumite clauze financiare pe care Societatea trebuie sa le indeplineasca, dupa cum urmeaza:

- Societatea va mentine pana la data scadentei nivelul cifrei de afaceri operata prin intermediul conturilor bancare deschise la BCR de cel putin 70% din cifra de afaceri totala;
- Gradul maxim de indatorare sa fie 4;
- Rata de acoperire a dobanzii sa fie mai mare sau egala cu 1,5.

Datorii catre EXIMBANK S.A.

In aprilie 2013 Prospectiuni S.A. a contractat un credit de investitii in valoare de 15.243.720,92 lei de la EXIMBANK S.A., conform contractului de credit nr. 40-SMB, cu o durata de 3 ani, cu o perioada de gratie pentru plata principalului de 6 luni si rate lunare fixe de 508.000 lei, rata finala de 511.720,92 lei. Obiectul creditului a fost achizitia de echipamente pentru geosesismica de la Sercel France. Dobanda aplicabila este ROBOR la 6 luni si un comision de risc de 3,1%, aplicabil lunar la soldul creditului si platibil la aceeasi scadenta cu dobanda. Soldul la 31 decembrie 2015 este de 2.035.721 lei, integral sold curent. Contractul de imprumut cuprinde anumite clauze financiare pe care Societatea trebuie sa le indeplineasca, dupa cum urmeaza:

- sa deruleze, prin conturile deschise la EximBank un procent de minim 10% din cifra de afaceri anuala, conditie verificabila semestrial de catre Banca, pe baza situatiilor financiare intocmite/ prezentate de Societate, pentru primul an de creditare; pentru al doilea an de creditare procentul minim este de 15% din cifra de afaceri anuala, iar pentru anul al treilea procentul minim este de 20% din cifra de afaceri anuala.
- sa prezinte trimestrial situatia imprumuturilor intra-grup/ companii afiliate, pana la data de 15 ale primei luni din urmatorul trimestru.

Acest credit contractat a fost garantat cu ipoteca de rang I asupra terenului si imobilelor situate in strada Caransebes, nr. 1, cu ipoteca mobiliara asupra echipamentelor achizitionate de la Sercel, cu ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor si subconturilor curente deschise la EximBank si asupra eventualelor incasari din politele de asigurare asupra bunurilor enumerate mai sus (din strada Caransebes si echipamentele achizitionate prin credit).

In 27 iunie 2014 Prospectiuni SA a contractat un credit pentru finantarea capitalului de lucru, pe termen scurt, overdraft cu trageri controlate, pana la utilizarea completa initiala a acestuia, in valoare de 13.500.000 lei, conform contractului de credit nr. 39-DCSFP, pentru 12 luni, cu o dobanda aplicabila ROBOR la 3 luni si o marja de risc de 3,1% p.a.. Scadenta acestui overdraft a fost in 26.06.2015, astfel incat in luna iulie 2015 Banca a aprobat prelungirea valabilitatii acestui tip de credit pe o noua perioada. Astfel prin actul additional nr. 2/ 24.07.2015 overdraftul a fost prelungit pe o perioada de 6 luni, respectiv pana la 20.01.2016. Soldul la 31 decembrie 2015 este de 12.934.794 lei.

Acest credit a fost garantat cu ipoteca mobiliara de rang II asupra terenului si imobilelor situate in strada Caransebes, nr. 1, ipoteca mobiliara asupra creantelor prezente si viitoare ce decurg din contractul incheiat cu Panfora Oil& Gas S.R.L., proiectul EX-6, din contractul nr. 8460015482/8 incheiat cu OMV Petrom SA, din contractul nr. ROMMGDV1510/27.05.2015 incheiat cu Hunt Oil Company of Romania SRL, din toate facturile emise catre SNGN Romgaz Medias in sold la data de 15.07.2015, garantie emisa de EximBank S.A. in numele si in contul statului, reprezentand 20% din valoarea creditului (principalului), 3 bilete la ordin in alb, emise fara protest in favoarea EximBank S.A., aferente principalului, dobanzilor si comisioanelor acestui credit, ipoteca mobiliara asupra rulajelor creditoare ale conturilor si subconturilor curente deschise de Prospectiuni S.A. la EximBank S.A., ipoteca mobiliara asupra depozitului bancar nr. 139 -DCM/ 24.07.2015, in valoare de 118.000 EUR (suma folosita la rambursarea si respectiv diminuarea overdraftului pana la plafonul total final de 12.983.637,86 lei)..

Pentru acest credit si in vederea obtinerii si respectiv depunerii garantiei statului, Prospectiuni S.A. a semnat Conventia de Garantare nr. 1014/27.06.2014, conform careia Garantul (EximBank SA in numele si contul Statului) a emis scrisoarea de garantie in numele si contul statului, in favoarea EximBank S.A., in valoare de 2.700.000 lei, in acest fel garantand 20% din creditul overdraft acordat Prospectiuni S.A..

Contractul de imprumut, conform noului act additional cuprinde anumite clauze financiare pe care Societatea trebuie sa le indeplineasca, dupa cum urmeaza:

- Sa diminueze soldul liniei de credit prin rambursarea a 118.000 eur – depozit existent la acel moment in EximBank, respectiv overdraftul a fost diminuat de la 13.500.000 lei la 12.983.637,86 lei;
- Sa realizeze, pe toata perioada de creditare, prin conturile deschise la EximBank, un rulaj de minim 30% din totalul incasarilor realizate; respectarea conditiei se verifica trimestrial de catre Banca pe baza rulajului creditor al contului 411 aferent perioadei verificate;
- Sa mentina pe toata perioada de creditare, un grad de acoperire al soldului liniei de credit cu creante certe si acceptate de catre Banca aferente contractelor ipotecate in favoarea EximBank in suma de minim 5.600.000 lei; verificarea respectarii acestei conditii este efectuata la fiecare cerere de tragere din credit;
- sa nu constituie garantii in favoarea tertilor pentru companiile din grup/ afiliate;
- sa mentina creantele financiare intra-grup sub plafonul de 76.500.000 lei;
- sa mentina creantele comerciale intra-grup sub plafonul de 51.300.000 lei;
- sa prezinte lunar situatia lucrarilor si a incasarilor sub contractele in derulare;
- sa respecte urmatoarele conditii financiare:
 - raportul dintre total datorii financiare si EBITDA sa fie mai mic de 4X;
 - raportul dintre EBIT si cheltuielile cu EBIT sa fie mai mare de 1,5X;
 - gradul de indatorare sa fie mai mic de 60%.

cat si o clauza de remediere a unor situatii juridice, astfel:

- "sa prezinte hotararea AGEA pana la 31.07.2015 (privind aprobarea noului act additional) si dovada publicarii acesteia in Monitorul Oficial pana la data de 31.08.2015".

La data de 31 decembrie 2015, Societatea a indeplinit indicatorii mai sus mentionati.

Datorii catre Libra Internet Bank S.A.

In 29 ianuarie 2014, Prospectiuni S.A. a contractat un credit pentru capital de lucru, linie de credit, de tip revolving cu trageri si utilizari multiple, pe termen scurt, de la Libra Internet Bank S.A., conform contractului de credit nr. BA 1506/29.01.2014, pentru o perioada de 12 luni, respectiv cu o scadenta finala in 29.01.2015. Soldul la 31 decembrie 2015 este de 5.685.075 lei.

In 29 ianuarie 2015, Prospectiuni S.A. a incheiat actul additional nr. 2 cu Libra Internet Bank S.A. prin care linia de credit a fost transformata intr-un credit pe obiect, pe termen de 3 ani, cu scadenta finala in data de 20 ianuarie 2018. Conform acestui ultim act additional dobanda aplicabila acestui credit este formata din ROBOR 3m + marja de 8,23 p.p. si este scadenta odata cu rata de principal, in 20 ale lunii, incepand cu 20.02.2015. Rambursarea creditului se face conform unui grafic de rambursare, cu o amortizare crescatoare a principalului (rate lunare egale).

Toate celelalte conditii ale creditului au ramas aceleasi.

Acest credit a fost garantat cu ipoteca imobiliara de rang I asupra terenului si imobilului construite pe acesta din Sinaia, str. Furnica, nr. 52, jud. Prahova, ipoteca imobiliara de rang I asupra terenului si imobilului construit pe acesta din com. Mogosoaia, str. Vanatorilor, nr. 2C, jud. Ilfov, ipoteca imobiliara asupra terenului din

str. Coralilor, nr. 31, sector 1, Bucuresti, cesiune in favoarea bancii a tuturor drepturilor de despagubire aferente politelor de asigurare a imobilelor enumerate anterior, ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare deschise la Libra Internet Bank S.A., fidejusiune acordata da Tender S.A., in calitate de actionar majoritar al Prospectiuni S.A.

Valoarea neta contabila la 31 decembrie 2015 a terenurilor, constructiilor si a echipamentelor gajate in favoarea BCR, EximBank si Libra Internet Bank este dupa cum urmeaza:

Active gajate	Valoare neta contabila 31.12.2014	Valoare neta contabila 31.12.2015
Terenuri	60.205.000	59.340.300
Constructii	22.028.956	23.386.724
Echipamente	30.768.376	11.351.037
Total	113.002.332	94.078.061

Datoriile catre furnizorii de leasing in sold la 31 decembrie 2015 sunt:

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
1. PORSCHE LEASING ROMANIA IFN	393.394	60.334
2. RCI LEASING ROMANIA	710.558	247.475
3. ATLAS COPCO FINANCIAL SOLUTIONS AB –SUEDIA	2.944.246	662.976
4. GARANTI LEASING - MOTORACTIVE	5.184.447	2.752.648
5. TIRIAC LEASING	405.766	84.789
6. UNICREDIT LEASING	6.469.495	3.846.839
7. TOTAL SOFT	170.488	-
8. MERCEDES BENZ LEASING	107.884	37.341
9. DEUTSCHE LEASING	2.956.046	1.551.686
TOTAL	19.342.324	9.244.088

Datoriile catre furnizorii de leasing sunt generate de achizitia in anii precedenti de echipamente tehnice specifice (vibratoare UNIVIB-326 INOVA; concasoare si echipamente pentru divizia de logging), vehicule destinate activitatii din teren (TAF, auto 4x4) si autovehicule destinate transportului de materiale, persoane sau utilizate in scop administrativ.

NOTA 10: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2015	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2015
Provizioane pentru participarea personalului la profit	10.858.337	-	7.519.292	3.339.045
Provizioane pentru litigii	525.616	-	-	525.216
Total	11.383.953	-	7.519.292	3.864.661

Provizioane pentru litigii

Provizionul pentru litigii a fost constituit ca urmare a actiunilor in revendicare introduse in instanta de catre terti persoane fizice pe Legea 18/1991 (Legea Fondului Funciar). Avand in vedere natura litigioasa a situatiei juridice a terenurilor din Str. Coralilor, nr. 31 A, precum si durata mare a proceselor pe rol a acestor terenuri, existand in permanenta divergente inclusiv pe caile de atac, Societatea a considerat necesara constituirea unui provizion in valoare de 525.616 lei.

Provizioane pentru participarea personalului la profit

Provizionul in valoare de 3.339.045 lei reprezinta bonusul ramas in sold, din cel acordat salariatilor pentru atingerea obiectivelor Societatii in anul 2013, acesta fiind aprobat prin decizie de catre presedintele Consiliului de Administratie. Din cauza conditiilor financiare dificile cu care Societatea s-a confruntat in anul 2015, Consiliul de administratie, in Deciziile din data de 23 iulie 2015 si 9 martie 2016 au aprobat reluarea la venituri a acestor provizioane, mai putin suma care ar fi revenit fostului Presedinte al Consiliului de Administratie si Director General din pricina ca inca exista discutii între parti pe seama platii acestor sume.

NOTA 11: VENITURI IN AVANS

Societatea nu a avut venituri in avans inregistrate pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015, nici in exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014.

NOTA 12: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris

	Sold la 1 ianuarie 2015 Numar	Sold la 31 decembrie 2015 Numar
Capital subscris actiuni ordinare / parti sociale	718.048.725	718.048.725
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-
	lei	lei
Valoare nominala actiuni ordinare/ parti sociale	0,10	0,10
Valoare nominala actiuni preferentiale	-	-
	lei	lei
Valoare capital social subscris	71.804.872	71.804.872

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2015.

Denumire	Sold la 1 ianuarie 2015		Sold la 31 decembrie 2015	
	Valoare	%	Valoare	%
Tender S.A.	40.000.004	55,707%	40.000.004	55,707%
SIF 4 Muntenia	8.491.790	11,826%	8.491.790	11,826%
Alti actionari (persoane juridice) (persoane juridice)	15.580.418	21,698%	15.818.435	22,029%
Alti actionari (persoane fizice) (persoane fizice)	7.732.660	10,769%	7.494.643	10,438%
Total	718.048.725	71.804.872	718.048.725	71.804.872

La data de 31 decembrie 2015 Prospectiuni S.A. detine un capital social subscris si varsat in valoare totala de 71.804.872,50 lei.

Capitalul social al Societatii este impartit intr-un numar de 718.048.725 actiuni cu valoare nominala de 0,10 lei. Actiunile Prospectiuni S.A. se tranzactioneaza in sistemul alternativ de tranzactionare administrat de BVB, Sectiunea Instrumente Financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Actiuni (Piata AeRo). Registrul actionarilor este administrat de Depozitarul Central S.A. Bucuresti.

Rezerve din reevaluare

In cursul anului 2015, a fost transferata din rezerve valoarea de 755.990 lei, partea de amortizare aferenta diferentelor rezultate din reevaluarea imobilizarilor inregistrata in trecut. Din punct de vedere fiscal, intrucat rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate, ele se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, dupa caz, conform art. 22 alin. (5[^]1) din Legea nr. 571/2003, cu modificarile si completarile ulterioare.

In declaratia anuala de impozit pe profit, aceste sume reprezinta "Elemente similare veniturilor", regasindu-se la randul 11.

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Repartizarea profitului	2014	2015
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	138.739.651	163.238.366
Profit net de repartizat	18.647.387	-
- rezerva legala	(1.223.986)	-
- acoperirea pierderii contabile	-	(63.191.256)
- dividende aferente 2013, si respectiv 2014	-	-
- altele	7.075.313	(1.679.939)
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	163.238.365	98.367.171

Societatea a inregistrat pierderi, atat pentru anul incheiat la 31 decembrie 2014, cat si pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015.

Modificarea in rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, in suma de 3.823.223 lei prezentata in situatia modificarilor in capitalurile proprii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 a rezultat in urma aplicarii dispozitiilor tranzitorii din reglementarile contabile aprobate prin OMFP 1802/2014 cu privire la soldul contului 233 "Imobilizari necorporale in curs de executie" la 1 ianuarie 2015. Imobilizarile necorporale in curs de executie la 1 ianuarie 2015 includeau cheltuieli capitalizate intr-un proiect geologic pentru cariera de la Zam detinuta de Econsa grup S.A. si, intrucat conditiile de recunoastere ca active nu erau indeplinite la aplicarea pentru prima data a reglementarilor contabile aprobate prin OMFP 1802/2014, valoarea acestora a fost transferata in contul 1176 "Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene".

Tabelul de mai jos prezinta detalii privind transferurile din contul 233 "Imobilizari necorporale in curs de executie", din contul 2933 "Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor necorporale in curs de executie", facute in functie de in functie de stadiul realizarii proiectului si de modul de indeplinire a conditiilor de recunoastere ca active:

31 decembrie 2014		1 ianuarie 2015	
Cont	Suma	Cont	Suma
233 "Imobilizari necorporale in curs de executie"	3.823.223	1176 "Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene"	3.823.223
2933 "Ajustari pentru deprecierea imobilizariilor necorporale in curs de executie"	(3.823.223)	1176 "Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene"	(3.823.223)

NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA

	Vanzari in 2014	Vanzari in 2015
Export		
- Europa	22.619.196	2.252.771
- SUA, Mexic, Canada	2.931.356	60.216
- Africa	4.027.353	1.127
- Europa de Est	3.161.114	11.246
- Orientul Mijlociu	2.965.845	2.788.070
Total export	35.704.864	5.113.430
Vanzari la intern	271.374.517	186.768.885
Total vanzari	307.079.381	191.882.315

Principalele motive ce au condus la o diminuare a vanzarilor in 2015, comparativ cu anul precedent, sunt reprezentate de:

- reducerea, amanarea succesiva si chiar anularea unor proiecte de investitii ale companiilor de pe piata de petrol si gaze (partea de explorare), atat pe plan extern cat si pe plan intern, ca urmare a pretului scazut si instabil al petrolului;
- politica ANRM din ultima perioada ce a dus la scaderea interesului firmelor de petrol pentru Romania;
- mari probleme in obtinerea permiselor de lucru de la autoritati (primarii, Romsilva, Apele Romane) si a avizelor de la proprietarii si arendasii de terenuri;
- conditiile economice, sociale si de securitate din unele tari exploatatoare de petrol si gaze, ce s-au agravat semnificativ in ultima perioada (ex. Egypt, Tunisia, Libia, Pakistan si Kurdistan).

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2014	Vanzari in 2015
Venituri din servicii prestate	307.079.381	191.882.315
Variatia serviciilor in curs de executie	4.858.734	2.366.473
Productia realizata de entitate si capitalizata	1.263.826	281.154
Alte venituri din exploatare	835.495	2.262.057
Total vanzari	314.037.436	196.791.999

NOTA 14: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare in suma totala de 2.262.057 (2014: 835.495) cuprind, in principal, castiguri nete din vanzarea imobilizarilor corporale, in special a unor vanzari de vehicule in suma de 1.314.660 (2014: 142.653).

NOTA 15: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

15.1. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2015, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”)/ administratorilor si conducerii executive:

	2014	2015
Membri ai C.A. / Administratori	3.471.362	2.685.804
Directori	5.383.352	4.270.311
Total	8.854.714	6.956.115

La 31 decembrie 2015, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A./administratori si conducerii executive.

La sfarsitul anului 2015, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

In plus fata de salarii, Societatea nu ofera beneficii altele decat in numerar Consiliului de Administratie sau conducerii executive.

15.2. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	2014	2015
Personal conducere	66	54
Personal administrativ	200	111
Personal productie	1.712	1.131
TOTAL	1.978	1.296

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2014 si 2015 sunt urmatoarele:

	2014	2015
Cheltuieli cu salariile	74.982.801	52.052.402
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor	-	113.010
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	-	538.029
Cheltuieli cu asigurarile sociale	21.941.607	14.443.396
Total	96.924.408	67.146.837

NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

		2014	2015
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	9.319.097	3.741.455
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	15.317.321	3.565.440
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	801.058	479.920
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	4.352.141	2.379.670
5	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	56.516	11.383
6	Cheltuieli cu colaboratorii	3.635.480	2.850.375
7	Cheltuieli cu studiile si cercetarile	-	-
8	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	1.791.064	811.792
9	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	872.379	576.115
10	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	11.411.784	5.930.503
11	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	4.349.306	1.379.004
12	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	48.819.803	21.060.143
13 (rd 1-12)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	100.725.949	42.785.800
14	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	2.487.951	1.734.882
15	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	21.810	-
16	Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-
17	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	-	-
18	Alte cheltuieli	37.493.133	24.429.772
19 (rd 13-18)	Total	140.728.844	68.968.654

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

	2014	2015
Servicii de securitate	10.709.475	6.837.112
Servicii cu activitati externalizate	20.100.988	8.229.847
Costuri cu serviciile IT	-	397.950
Consultanta si audit	5.814.372	2.589.137
Servicii de management	6.429.034	879.086
Servicii mobilizare echipamente	737.360	-
Altele	5.028.574	2.127.011
Total	48.819.803	21.060.143

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar, alte servicii de asigurare, consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015 sunt prezentate in tabelul urmator.

	2014	2015
Auditul situatiilor financiare	272.432	361.800
Consultanta fiscala	324.419	366.878
Asistenta juridica	688.570	385.070
Consultanta in afaceri	3.799.198	1.201.008
Alte servicii	729.753	274.379
Total	5.814.372	2.589.137

NOTA 17: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Venituri financiare		2014	2015
1	Venituri din dividende – entitati afiliate	-	-
2	Venituri din dividende – entitati asociate	-	-
3	Venituri din dividende – entitati controlate in comun	-	-
4	Venituri din interese de participare, total	-	-
5	Venituri din dobanzi – depozite	1.478.803	1.189.729
6	Venituri din dividende – alte investitii	-	-
7	Venituri din imobilizari financiare cedate	-	-
8	Venituri din investitii financiare pe termen scurt	-	-
9	Venituri din diferente de curs valutar	8.481.230	11.033.940
10	Venituri din sconturi obtinute	-	-
11	Alte venituri financiare	5.155.542	2.782.117
12 = 6+..+11	Alte venituri financiare, total	13.636.772	13.815.507
13 = 4+5+12	Venituri financiare, total	15.115.575	15.005.786

Cheltuieli financiare		2014	2015
1	Cheltuieli	20.841.033	9.488.158
2	Venituri	-	-
3 = 1+2	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	20.841.033	9.488.158
4	Cheltuieli privind dobanzile – entitati afiliate	-	-
5	Cheltuieli privind dobanzile – entitati asociate	-	-
6	Cheltuieli privind dobanzile – entitati controlate in comun	-	-
7	Cheltuieli privind dobanzile – alte parti legate	-	-
8	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	4.487.444	3.116.273
9 = 4+..+8	Cheltuieli privind dobanzile, total	4.487.444	3.116.273
10	Pierderi din creante legate de participatii	-	-
11	Cheltuieli privind imobilizarile financiare cedate	-	-
12	Cheltuieli din diferente de curs valutar	11.463.631	13.249.822
13	Cheltuieli privind sconturile acordate	-	-
14	Alte cheltuieli financiare	4.476.920	3.898.711
15 = 10+..+14	Alte cheltuieli financiare, total	15.940.551	17.148.533
16 = 3+9+15	Cheltuieli financiare, total	41.269.028	29.752.964

NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

18.1. Natura tranzactiilor cu partile legate

Nume societate (inclusiv forma juridica)	Natura relatiei	Tip tranzactii
TENDER S.A.	Societatea – mama	Imprumuturi acordate; chirie; utilitati
ECONSA GRUP SA	Filiala	Imprumuturi acordate; chirie utilaje; chirie spatiu; refacturari
PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	Filiala	Imprumuturi acordate; servicii prestate
PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc)	Filiala	Imprumuturi acordate; servicii prestate
CODECS S.A.	Filiala	Imprumuturi acordate, refacturari
PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L.	Filiala	Servicii de paza; chirii
PROSPECTIUNI GEOSERVICES MAURITIUS	Filiala	Imprumuturi acordate
MICRO ACTIVE INVEST S.R.L.	Filiala	Imprumuturi acordate
PROSPECTIUNI REAL ESTATE S.R.L	Filiala	Imprumuturi acordate
PROSPECTIUNI EXPLORATION MANAGEMENT SERVICES	Filiala	Servicii prestate
GRUP ENERGETIC TENDER S.A.	Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat	Refacturari
ESPAROM S.A.	Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat	Chirie, utilitati, servicii prestate
PROSPECTIUNI GEOPHYSICAL Ltd.	Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat	Imprumuturi acordate
BRENT OIL CO S.R.L.	Alta parte legata	Prestari de servicii seismice; Refacturari
TENDER OIL&GAS	Alta parte legata	Prestari de servicii, refacturari
ICSH S.A. HUNEDOARA	Alta parte legata	Vanzare de imobilizari
LAMINIA RESSOURCES SARL	Alta parte legata	Imprumuturi acordate; servicii prestate
CORPORATE MANAGEMENT SOLUTION S.R.L.	Alta parte legata	Imprumuturi acordate; refacturari
SALOUM RESSOURCES SARL	Alta parte legata	Imprumuturi acordate
INDUSTRIA LINII S.A	Alta parte legata	Contract cesiune
MGMT ADVISOR S.R.L	Alta parte legata	Chirie, utilitati
MGMT BUSINESS AND CONSULTING S.R.L	Alta parte legata	Chirie, utilitati
BAFOUNDU(CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	Alta parte legata	Vanzare actiuni detinute
SALLOUM (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	Alta parte legata	Vanzare actiuni detinute
PHOSPHATE (CYPRUS)HOLDINGS LIMITED	Alta parte legata	Vanzare actiuni detinute
LAMINIA (CYPRUS) HOLDINGS	Alta parte legata	Vanzare actiuni detinute

LIMITED		
BINIA (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	Alta parte legata	Vanzare actiuni detinute
CDTM NICOLE	Alta parte legata	Servicii chirie, Utilitati; Servicii medicina muncii
BAFOUNDU RESSOURCES SARL	Alta parte legata	Imprumuturi acordate
BINIA RESSOURCES SARL	Alta parte legata	Imprumuturi acordate
PHOSPHATES RESSOURCES SARL	Alta parte legata	Imprumuturi acordate
GRUPUL IMOBILIAR TRUSTEE S.A.	Alta parte legata	Vanzare imobilizari corporale; chirii; refacturari
VULCAN S.A.	Alta parte legata	Contract cesiune
SIRD TIMISOARA	Alta parte legata	Chirii
TEN AIRWAYS S.R.L.	Alta parte legata	Chirii, utilitati, servicii transport
FARM PREMIX S.R.L.	Alta parte legata	Imprumuturi acordate
TALC DOLOMITA	Alta parte legata	imprumuturi acordate, chirie utilaje
PALACE SRL	Alta parte legata	Servicii prestate
AGORA IT & C SA	Alta parte legata	Servicii prestate
AGROSEM S.A.	Alta parte legata	chirie, refacturare utilitati
SMART JOB SOLUTION S.A.	Alta parte legata	Servicii de leasing personal
LEGODEPO	Alta parte legata	Garantii primite
AUGUSTUS REAL ESTATE INVESTMENT	Alta parte legata	Prestari servicii si vanzari de imobilizari

Societatea este controlata in ultima instanta de catre societatea Tender S.A.

18.2. Sume datorate si de primit de la partile legate

18.2.1. Creante de la partile legate (valoare bruta):

	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
Societatea – mama	34.091.944	34.341.643
- Tender S.A.	34.091.944	34.341.643
Filiale	41.198.661	49.552.316
- ECONSA GRUP SA	16.623.513	21.474.850
- PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	18.531.358	21.167.187
- PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc)	1.007.660	1.090.106
- CODECS S.A.	4.804.687	5.807.405
- PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L.	190.586	11.612
- PROSPECTIUNI GEOSERVICES MAURITIUS	39.725	-
- MICRO ACTIVE INVEST S.R.L.	566	578
- PROSPECTIUNI REAL ESTATE S.R.L	566	578
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat	409.197	740.627
- GRUP ENERGETIC TENDER S.A.	1.030	1.030
- ESPAROM S.A.	407.483	407.483
- PROSPECTIUNI GEOPHYSICAL ltd.	684	332.114
Alte parti legate	39.707.841	41.587.064
- BRENT OIL CO S.R.L.	10.936.977	12.699.658
- TENDER OIL&GAS	5.881.458	7.725.853
- ICSH S.A. HUNEDOARA	8.677.450	8.677.450
- LAMINIA RESSOURCES SARL	1.543.720	1.564.180
- CORPORATE MANAGEMENT SOLUTION S.R.L.	2.537.917	1.538.715
- SALOUM RESSOURCES SARL	365.793	369.253
- INDUSTRIA LINII S.A	340.000	340.000
- MGMT ADVISOR S.R.L	-	56.695
- MGMT BUSINESS AND CONSULTING S.R.L	28.174	48.613
- BAFOUNDU(CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	20.929	21.127
- SALLOUM (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	20.929	21.127
- PHOSPHATE (CYPRUS)HOLDINGS LIMITED	20.929	21.127
- LAMINIA (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	20.929	21.127
- BINIA (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	20.929	21.127
- CDTM NICOLE	282.400	17.004
- BAFOUNDU RESSOURCES SARL	365.793	369.253
- BINIA RESSOURCES SARL	365.793	369.253
- PHOSPHATES RESSOURCES SARL	4.515	4.557
- GRUPUL IMOBILIAR TRUSTEE S.A.	1.021.317	866.187
- VULCAN S.A.	1.107.626	1.107.626
- SIRD TIMISOARA	542.841	542.841
- TEN AIRWAYS S.R.L.	589.186	162.771
- FARM PREMIX S.R.L.	737.547	746.711
- TALC DOLOMITA	58.423	58.543
- AUGUSTUS REAL ESTATE INVESTMENT	4.216.266	4.216.266
Total	115.407.643	126.221.650

La 31 decembrie 2015, Societatea are constituite ajustari pentru pierderi din valoare aferente creanteleor de la partile legate, dupa cum este prezentat mai jos:

	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
Societatea – mama	-	4.259.661
- Tender S.A.	-	4.259.661
Filiale	11.335.798	30.339.070
- ECONSA GRUP SA	-	11.660.291
- PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	6.546.591	13.889.573
- PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc)	-	-
- CODECS S.A.	4.789.207	4.789.206
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat	408.513	740.627
- GRUP ENERGETIC TENDER S.A.	1.030	1.030
- ESPAROM S.A.	407.483	407.483
- PROSPECTIUNI GEOPHYSICAL Ltd.	-	332.114
Personalul-cheie din conducerea entitatii sau a societatii – mama		
Alte parti legate	7.495.296	11.145.717
- ICSH S.A. HUNEDOARA	1.150.087	1.150.087
- LAMINIA RESSOURCES SARL	-	782.090
- CORPORATE MANAGEMENT SOLUTION S.R.L.	-	769.532
- BAFOUNDU RESSOURCES SARL	-	369.253
- BINIA RESSOURCES SARL	-	369.253
- PHOSPHATES RESSOURCES SARL	-	4.557
- GRUPUL IMOBILIAR TRUSTEE S.A.	1.021.317	866.187
- VULCAN S.A.	1.107.626	1.107.626
- SIRD TIMISOARA	-	542.841
- TEN AIRWAYS S.R.L.	-	162.771
- FARM PREMIX S.R.L.	-	746.711
- TALC DOLOMITA	-	58.543
- AUGUSTUS REAL ESTATE INVESTMENT	4.216.266	4.216.266
Total	19.239.607	46.485.075

18.2.2. Datorii catre partile legate

	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
Societatea – mama	171.552	716.909
- Tender S.A.	171.552	716.909
Filiale	5.562.823	4.761.695
- PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc)	1.072.297	864.680
- CODECS S.A.	350.229	3.785
- PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L.	1.494.303	873.941
- PROSPECTIUNI EXPLORATION MANAGEMENT SERVICES	2.645.994	3.019.289
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat	6.958	6.958

- ESPAROM S.A.	6.958	6.958
Alte parti legate	2.417.972	1.051.005
- TENDER OIL&GAS	-	5.429
- LAMINIA RESSOURCES SARL	-	16.247
- CDTM NICOLE	839.264	72.758
- GRUPUL IMOBILIAR TRUSTEE S.A.	157.129	11.465
- SIRD TIMISOARA	332.886	332.886
- TEN AIRWAYS S.R.L.	134.463	-
- TALC DOLOMITA	8.703	8.038
- PALACE SRL	-	260
- AGORA IT & C SA	60.137	-
- AGROSEM S.A.	373.070	401.704
- SMART JOB SOLUTION S.A.	512.320	202.218
Total	8.159.305	6.536.568

18.3. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

18.3.1. Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate (fara TVA)

	2014	2015
Societatea – mama	601.814	392.373
- Tender S.A.	601.814	392.373
Filiale	5.608.806	2.518.866
- ECONSA GRUP SA	1.912.476	2.363.087
- PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	-	126.234
- PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc)	3.673.620	-
- CODECS S.A.	4.347	11.180
- PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L.	18.363	18.364
Alte parti legate	18.775.255	3.632.574
- BRENT OIL CO S.R.L.	9.022.040	1.583.362
- TENDER OIL&GAS	5.396.915	1.762.696
- LAMINIA RESSOURCES SARL	37.527	1.127
- CORPORATE MANAGEMENT SOLUTION S.R.L.	4.046.082	-
- MGMT ADVISOR S.R.L	-	56.763
- MGMT BUSINESS AND CONSULTING S.R.L	22.721	16.483
- BAFOUNDOU(CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	20.929	-
- SALLOUM (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	20.929	-
- PHOSPHATE (CYPRUS)HOLDINGS LIMITED	20.929	-
- LAMINIA (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	20.929	-
- BINIA (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	20.929	-
- CDTM NICOLE	77.412	140.885
- VULCAN S.A.	-	22.552
- TEN AIRWAYS S.R.L.	67.913	48.706
Total	24.985.875	6.543.813

18.3.2. Alte venituri

	2014	2015
<i>Venituri din dobanzi</i>		
Societatea – mama	658.151	165.269
- Tender S.A.	658.151	165.269
Filiale	790.493	1.004.786
- ECONSA GRUP SA	205.774	277.998
- PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	434.372	641.026
- PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc)	12.699	14.972
- CODECS S.A.	137.614	70.766
- MICRO ACTIVE INVEST S.R.L.	17	12
- PROSPECTIUNI REAL ESTATE S.R.L	17	12
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat	-	14.709
- PROSPECTIUNI GEOPHYSICAL ltd.	-	14.709
Alte parti legate	21.727	5.694
- BRENT OIL CO S.R.L.	6.820	4.112
- CORPORATE MANAGEMENT SOLUTION S.R.L.	1.987	798
- FARM PREMIX S.R.L.	11.265	-
- TALC DOLOMITA	1.655	784
Total	1.470.371	1.190.458

18.3.3. Achizitii de bunuri si servicii (fara TVA)

	2014	2015
Societatea – mama	91.021	62.911
- Tender S.A.	91.021	62.911
Filiale	11.412.056	9.248.439
- CODECS S.A.	1.057.220	-
- PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L.	2.493.851	2.287.292
- PROSPECTIUNI EXPLORATION MANAGEMENT SERVICES	7.860.985	6.961.147
Alte parti legate	9.153.552	485.864
- LAMINIA RESSOURCES SARL	-	16.247
- CDTM NICOLE	388.466	448.842
- GRUPUL IMOBILIAR TRUSTEE S.A.	30.147	20.775
- TEN AIRWAYS S.R.L.	536.758	-
- AGORA IT & C SA	560.611	-
- AGROSEM S.A.	555.290	-
- SMART JOB SOLUTION S.A.	7.082.280	-
Total	20.656.629	9.797.215

18.3.4. Cheltuieli, altele decat indemnizatii si alte beneficii acordate personalului cheie

Societatea nu a avut in perioada de raportare alte cheltuieli cu personalul cheie.

18.4. Imprumuturi primite de la partile legate

Societatea nu a primit imprumuturi de la partile legate in si pana la perioada de raportare.



18.5. Imprumuturi acordate partilor legate

In cursul anului 2015 Societatea a acordat imprumuturi in cadrul grupului in valoare de 5.497.675 lei, dupa cum este detaliat mai jos:

Descriere	Tip imprumut	Numar contract	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Soldul imprumutului la 31 decembrie 2015 -lei-
Societatea –mama								
-								
Filiale								
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	9-Jan-15	9-Jan-16	BNR	RON	28.000	28.000
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	12-Jan-15	12-Jan-16	BNR	RON	112.500	112.500
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	15-Jan-15	15-Jan-16	BNR	RON	360.000	360.000
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	26-Jan-15	26-Jan-16	BNR	RON	202.500	202.500
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	28-Jan-15	28-Jan-16	BNR	RON	180.000	180.000
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	9-Feb-15	9-Feb-16	BNR	RON	114.491	114.491
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	10-Feb-15	10-Feb-16	BNR	RON	25.500	25.500
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	16-Feb-15	16-Feb-16	BNR	RON	50.000	50.000
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	17-Feb-15	17-Feb-16	BNR	RON	62.100	62.100
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	23-Feb-15	23-Feb-16	BNR	RON	112.500	112.500
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	25-Feb-15	25-Feb-16	BNR	RON	220.000	220.000
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	27-Feb-15	27-Feb-16	BNR	RON	100.000	100.000
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	6-Mar-15	6-Mar-16	BNR	RON	280.000	280.000
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	10-Mar-15	10-Mar-16	BNR	RON	82.600	82.600
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	13-Mar-15	13-Mar-16	BNR	RON	120.000	120.000
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	24-Mar-15	24-Mar-16	BNR	RON	178.000	178.000
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	25-Mar-15	25-Mar-16	BNR	RON	20.700	20.700
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	31-Mar-15	31-Mar-16	BNR	RON	270.000	270.000
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	8-Apr-15	8-Apr-16	BNR	RON	24.500	24.500
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	15-Apr-15	15-Apr-16	BNR	RON	420.100	420.100
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	23-Apr-15	23-Apr-16	BNR	RON	112.500	112.500
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	24-Apr-15	24-Apr-16	BNR	RON	18.000	18.000
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	8-May-15	8-May-16	BNR	RON	27.000	27.000
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	25-May-15	25-May-16	BNR	RON	30.000	30.000
ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	17-Jun-15	17-Jun-16	BNR	RON	200	200
								5.027.902



PROSPECTIUNI
petroleum and geophysical services

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)

ECONSA GRUP SA	Acord finantare	-	1-Jun-15	1-Jun-16	BNR	RON	600	600
PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	Acord finantare	1	27-Jan-15	-	cf HG 296/2010	EUR	8.500	38.458
PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	Acord finantare	1	12-Feb-15	-	cf HG 296/2010	EUR	25.000	113.113
PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	Acord finantare	1	3-Feb-15	-	cf HG 296/2010	EUR	849	3.841
PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	Acord finantare	1	4-Mar-15	-	cf HG 296/2010	EUR	5.000	22.623
PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	Acord finantare	1	6-Mar-15	-	cf HG 296/2010	EUR	36.000	162.882
PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	Acord finantare	1	25-Mar-15	-	cf HG 296/2010	EUR	1.500	6.787
PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	Acord finantare	1	23-Mar-15	-	cf HG 296/2010	EUR	1.000	4.525
PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	Acord finantare	1	1-Apr-15	-	cf HG 296/2010	EUR	10.000	45.245
PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	Acord finantare	1	16-Apr-15	-	cf HG 296/2010	EUR	37.000	167.407
PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	Acord finantare	1	4-May-15	-	cf HG 296/2010	EUR	30.000	135.735
PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	Acord finantare	1	10-Jun-15	-	cf HG 296/2010	EUR	17.000	76.917
PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	Acord finantare	1	22-Jun-15	-	cf HG 296/2010	EUR	24.000	108.588
PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	Acord finantare	1	10-Jul-15	-	cf HG 296/2010	EUR	15.500	70.130
PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	Acord finantare	1	25-Aug-15	-	cf HG 296/2010	EUR	1.000	4.525
CODECS SA	Acord finantare	416.1	30-Jan-15	30-Jan-16	BNR	RON	150.000	150.000
CODECS SA	Acord finantare	416.1	10-Feb-15	10-Feb-16	BNR	RON	35.398	35.398
CODECS SA	Acord finantare	416.1	24-Apr-15	24-Apr-16	BNR	RON	90.270	90.270
CODECS SA	Acord finantare	416.1	29-Apr-15	29-Apr-16	BNR	RON	39.000	39.000
CODECS SA	Acord finantare	416.1	8-May-15	8-May-16	BNR	RON	3.600	3.600
CODECS SA	Acord finantare	416.1	20-May-15	20-May-16	BNR	RON	148.000	148.000
CODECS SA	Acord finantare	416.1	22-May-15	22-May-16	BNR	RON	138.000	138.000
CODECS SA	Acord finantare	416.1	12-Jun-15	12-Jun-16	BNR	RON	17.362	17.362
CODECS SA	Acord finantare	416.1	15-Jun-15	15-Jun-16	BNR	RON	43.808	43.808
CODECS SA	Acord finantare	416.1	29-Jun-15	29-Jun-16	BNR	RON	32.800	32.800
CODECS SA	Acord finantare	416.1	3-Aug-15	3-Aug-16	BNR	RON	54.539	54.539
CODECS SA	Acord finantare	416.1	14-Aug-15	14-Aug-16	BNR	RON	162.323	162.323
CODECS SA	Acord finantare	416.1	17-Aug-15	17-Aug-16	BNR	RON	238	238
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat								317.405
PROSPECTIUNI GEOPHYSICAL ltd.	Acord finantare	FN	18-Mar-15	-	cf HG 296/2010	EUR	35.000	158.703
PROSPECTIUNI GEOPHYSICAL ltd.	Acord finantare	FN	31-Mar-15	-	cf HG 296/2010	EUR	35.000	158.703
Total general								5.497.675

18.6. Angajamente in legatura cu partile legate

In cursul anului 2015 Societatea a primit de la partile legate o serie de garantii imobiliare cu o valoare totala de 17.286.542 lei, in scopul obtinerii esalonarii la plata a obligatiilor fiscale catre ANAF, dupa cum urmeaza:

Partener	Subiect garantie	Valoare	Descriere detaliata
Econsa Grup SA	Terenuri extravilane Zam	8.001.064	Garantii ipotecare asupra bunurilor imobile ce au facut obiectul contractului de ipoteca autentificat sub nr. 402/08.05.2015 de notarul public Sandina Tabarana, in vederea garantarii esalonarii de plata conform Acordului de Principiu nr. 5669/05.11.2015 emis de ANAF - DGAMC.
	Teren intravilan Fantanele	572.200	
	Constructii Fantanele	58.055	
	Teren intravilan Vladimirescu	383.000	
	Constructii Vladimirescu	159.478	
	Active necuprinse in CF	640.762	
9.814.559			
Legodepo SRL	Constructii	802.587	Garantii ipotecare asupra bunurilor imobile ce au facut obiectul contractului de ipoteca autentificat sub nr. 404/08.05.2015 de notarul public Sandina Tabarana, in vederea garantarii esalonarii de plata conform Acordului de Principiu nr. 5669/05.11.2015 emis de ANAF - DGAMC.
	Teren	2.754.110	
3.556.698			
Industria Linii SA	Constructii	1.505.770	Garantii ipotecare asupra bunurilor imobile ce au facut obiectul contractului de ipoteca autentificat sub nr. 403/08.05.2015 de notarul public Sandina Tabarana, in vederea garantarii esalonarii de plata conform Acordului de Principiu nr. 5669/05.11.2015 emis de ANAF - DGAMC.
	Teren	2.409.515	
3.915.285			

De asemenea, Societatea a mai primit garantii de la Tender S.A., ICSH S.A. si Tender Ovidiu Lucian (in calitate de actionar majoritar al Tender S.A.), astfel:

i) Tender S.A. a dat avalul pe bilete la ordin emise de Prospectiuni S.A., in calitate de actionar majoritar, cu scopul:

- garantarii creditului pe obiect obtinut de la Libra Internet Bank S.A.;
- garantarii creditului de investitii obtinut de la Eximbank S.A.,

iar pentru creantele catre aceasta entitate, s-a incheiat si un contract de ipoteca mobiliara (numarul 111.1 din 31 martie 2015), prin care Tender S.A. garanta cu mijloace fixe si actiuni recuperabilitatea lor, astfel:

- doua aeronave cu o valoare totala de 1.550.000 EUR:

- AERONAVA YR-OTN cu numar de serie al producatorului 49119, model MD-82
- AERONAVA YR-MDS cu numar de serie al producatorului 48098, model MD-82

- actiuni cu o valoare totala de 3.550.000 EUR, la urmatoarele societati:

- Pup Doo Vruici Mionica – 48,04% din capitalul social;
- Tabak Nis – 69,99% din capitalul social;
- Veliki Grad Doo – 100% din capitalul social;
- Novi Palace Doo- 100% din capitalul social

ii. Pentru garantarea recuperarii creantei de la ICSH, Societatea detine o ipoteca de gradul I emisa de ICSH in favoarea acesteia. Activele ipotecate sunt de natura terenurilor si constructiilor. Ultima valoare stabilita de catre un evaluator independent acreditat ANEVAR pentru acestea este de 7.374.995 lei.

iii. Tender Ovidiu Lucian a emis, in favoarea Societatii, un bilet la ordin in vederea garantarii plafonului acordului de garantare obtinut de la Banca Comerciala Romana S.A., in baza contractului 89/5566/10.05.2012.

NOTA 19: EVENIMENTE ULTERIOARE

Vanzarea activului „depozit Sinca”:

In primul trimestru al anului 2016, a fost efectuata vanzarea depozitului de materiale explozive, aflat in proprietate Prospectiuni S.A., situat in localitatea Ohaba, comuna Sinca Veche, judetul Brasov pe malul stang al paraului Puturosu, zona de extravilan, extremitatea sudica, amplasamentul oferind o protectie asupra localitatilor si zonei inconjuratoare, in caz de explozie.

Depozitul a fost folosit pentru aprovizionarea cu materii explozive a tuturor echipelor din teren ale Societatii in scopul realizarii lucrarilor de achizitie de date geofizice 2D si 3D.

Din cauza numarului redus de proiecte in care este angrenata Societatea in momentul de fata si, implicit, a numarului redus de echipe care lucreaza si vor urma sa lucreze si a costurilor de operare si intretinere destul de ridicate ale acestui depozit, s-a hotarat, prin decizia Consiliului de Administratie, vanzarea depozitului de explozivi catre compania Maxam Romania, furnizorul de peste 15 ani de materii explozive al Prospectiuni S.A.

Valoarea la care a fost efectuata aceasta tranzactie a fost de 1.182.300 lei, valoare rezultata in urma evaluarii acestui depozit de catre un evaluator independent autorizat ANEVAR. Aceasta suma a fost compensata ulterior cu sumele datorate de Prospectiuni S.A. catre Maxam.

Aplicarea pentru suplimentarea esalonarii la plata a datoriilor catre Bugetul de stat de catre ANAF

Din cauza dificultatilor financiare cu care s-a confruntat Societatea in ultima perioada, Prospectiuni S.A. a ajuns in imposibilitatea achitarii la timp a datoriilor catre Bugetul de stat, aplicand astfel pentru o esalonare la plata inca din luna martie a anului 2015, dupa cum este detaliat in Nota 22.1.

In anul 2016, pe 3 februarie, ANAF a transmis catre Societate, ca urmare a intrarii in vigoare a noului Cod de Procedura Fiscala, Decizia de esalonare nr. 528/01.02.2016 pentru suma de 12.124.649 lei (care modifica decizia de esalonare nr. 1909/15.05.2015 si implicit decizia de esalonare nr. 6441/07.12.2015), reprezentand obligatii fiscale si accesorii, pe o perioada de 13 luni, iar apoi, in data de 4 aprilie noile Decizii de esalonare ca urmare a solicitarii unei noi suplimentari, astfel:

- Decizia de esalonare nr. 2452/31.03.2016 pentru suma de 15.576.909 lei (care modifica decizia de esalonare nr. 528/01.02.2016), reprezentand obligatii fiscale si accesorii, pe o perioada de 14 luni;
- Decizia de amanare nr. 2477/31.03.2016 pentru suma de 316.432 lei (care modifica decizia de amanare nr. 6442/07.12.2015), reprezentand penalitati de intarziere.

Negocieri de restructurare a datoriilor

In primele luni ale anului 2016, Prospectiuni S.A. a dus negocieri de restructurare a datoriilor financiare, atat cu institutiile de credit, cat si cu societatile de leasing sau alte tipuri de institutii financiare nebancale, a incheiat acte aditionale cu acestea, in ceea ce priveste rescadentarea datoriilor restante si curente, cat si obtinerea unor perioade de gratie pentru ratele de capital. Astfel:

1. Libra Internet Bank SA – s-a solicitat o perioada de gratie de 4 luni incepand din momentul aprobarii, actualmente banca analizeaza cererea;
2. Eximbank SA – overdraftul de 13.500.000 lei (plafon initial) a fost achitat integral (nefiind prelungit la scadenta), la data de 29.02.2016 Societatea mai are de achitat numai doua rate ale creditului de investitii angajat in 2013 (total capital de plata: 1.019.721 lei);
3. Incepand cu 24.12.2015 au fost restructurate facilitatile de leasing financiar obtinute anterior de la Unicredit Leasing Corporation IFN SA (nr. 30049055, 30049851, 30039354, 30040132, 30042548 si 30045764), in sensul:
 - rescadentarii ratelor din lunile octombrie – decembrie 2015 pentru lunile aprilie – iunie 2016;
 - aplicarii unei perioade de gratie de 6 luni, incepand cu 01.01.2016 data pana in luna iunie 2016, pentru rata de capital, respectiv repunerea scadentelor incepand cu 01.07.2016;
 - majorarea perioadei de leasing cu 6 luni, astfel incat termenul scadent va fi dupa cum urmeaza:

Nr facilitate	Scadenta noua
30039354	31.10.2016
30045764	31.03.2017
30040132	31.12.2016
30042548	30.04.2017
30049055	31.10.2017
30049851	30.06.2017

- Majorarea dobanzii contractuale cu 0,5%;
- Anularea/ remiterea dobanzilor penalizatoare/ de intarziere calculate intre data primei intarzieri si momentul restructurarii (aferele celor 3 rate de leasing rescadentate), in valoare totala de 149.904,8 lei;
- In perioada dintre implementarea restructurarii in cauza si data convenita de parti pentru reesalonarea fiecarei sume restante in parte nu se vor percepe dobanzi de intarziere (respectiv perioada cuprinsa intre 24.12.2015 si 01.04, 01.05 si 01.06.2016);
- Pentru sumele reesalonate Prospectiuni S.A. datoreaza societatii de leasing un comision de reesalonare de 7.195,5 lei, achitabil o singura data la inceputul perioadei de reesalonare;
- Garantii: 8 bilete la ordin pentru fiecare dintre cele 6 facilitati de leasing (reinnoirea celor anterioare).

Aceasta restructurare a fost ratificata in sedinta AGEA din 09.03.2016.

4. Incepand cu 25.02.2016 au fost restructurate facilitatile de leasing financiar obtinute anterior de la Motoractive IFN SA (nr. 45696, 45842, 45904, 46100, 46219, 46221, 46332, 46054, 46220, 46556 si 46557), in sensul:

- aplicarii unei perioade de gratie de 4 luni, incepand cu 01.03.2016 pana in luna iunie 2016, pentru rata de capital, respectiv repunerea scadentelor incepand cu 01.07.2016;
- majorarea perioadei de leasing cu 4 luni, astfel incat termenul scadent va fi dupa cum urmeaza:

Nr facilitate	Scadenta noua
45696	01.09.2016
45842	01.09.2016
45904	01.10.2016
46100	01.12.2016
46219	01.01.2017
46221	01.02.2017
46332	01.02.2017
46054	01.02.2017
46220	01.07.2017
46556	01.04.2017
46557	01.07.2017

- Mentinerea dobanzii contractuale la nivelul anterior aprobat;
- Pentru sumele reesalonate Prospectiuni S.A. datoreaza societatii de leasing un comision de restructurare pentru fiecare dintre contractele de leasing in parte, de 200 EUR, achitabil o singura data la inceputul perioadei de restructurare;

In ceea ce priveste rata totala scadenta in 01.02.2016, a tuturor celor 11 facilitati de leasing obtinute de la Motoractive IFN SA (respectiv 514.548,37 RON), s-a incheiat un contract de Sale&Leaseback pentru doua autoturisme aflate in proprietatea Prospectiuni S.A. in conditiile urmatoare:

- Contract leasing financiar pentru 97.500,01 euro;
- Perioada de Leasing: 24 luni;
- Rata Anuală a Dobânzii de Leasing: Euribor 6M + 4.750%;
- Optiunea de Cumpărare: Utilizatorul isi exprima optiunea definitiva si irevocabila de a cumpara de la finantator bunurile specificate anterior;
- Valoare Reziduală: Corespunzator fiecarui bun, o suma egala cu 1,00% din respectiva valoare de achizitie, datorata si platibila la scadenta ultimei rate de leasing;
- Valoarea Totala a Contractului de Leasing: 102.305,89 euro;
- Comisionul de Acordare: 2.437,50 euro;
- Comisiunile de Asigurare: Asigurarea va fi efectuata de utilizator (Prospectiuni SA).
- Comisionul de Administrare: 0,00% din soldul capitalului nescadent;
- Comisionul de Inmatriculare: Corespunzator fiecarui bun, o suma de 175 euro;
- Garantii: 24 bilete la ordin completate.

Suma totala obtinuta prin acest contract de Sale&Leaseback este utilizata pentru compensarea urmatoarelor:

- 514.548,37 lei (suma restanta);
- 15.232,27 lei (comision AEGRM).

5. Incepand cu rata de capital scadenta in 05.12.2015 24.12.2015 a fost restructurata facilitatea de leasing financiar obtinuta anterior de la Deutsche Leasing Romania IFN SA (nr. LF-794/04.07.2013), in sensul:
 - rescadentarii ratelor scadente in lunile decembrie 2015 – mai 2016 pentru lunile iunie – noiembrie 2016;
 - aplicarii unei perioade de gratie de 6 luni, incepand cu rata de capital scadenta in 05.12.2015 pana in luna mai 2016, respectiv repunerea scadentelor incepand cu 05.06.2016;

- majorarea perioadei de leasing cu 6 luni, astfel incat termenul scadent va fi 05.07.2017 inclusiv;
 - stoparea calcului de dobanzi penalizatoare;
 - pentru sumele reesalonate Prospectiuni S.A. datoreaza societatii de leasing un comision de rescadentare de 500 euro.
6. Este in curs de finalizare si semnare intelegerea privind esalonarea si rambursarea sumelor datorate catre Northstar Trade Finance Inc. Canada, in sensul achitarii intregii datorii intr-un an.
 7. Este definitivat si in curs de semnare contractul de tranzactie privind esalonarea si rambursarea sumelor datorate catre AIG Europe Limited, in sensul achitarii intregii datorii intr-un an.
 8. Au fost purtate negocieri si au fost definitive noi grafice de rambursare la o parte din furnizorii importanti:
 - Atlas Copco Customer Finance si
 - Mitcham Industries Inc.
 9. In cursul lunii martie, Prospectiuni S.A. a solicitat ANAF eliberarea de sub sechestru asigurator al unui dintre imobilele Prospectiuni S.A. (proprietatea compusa din teren + cladiri din Bucuresti, str. Caransebes nr. 1) si inlocuirea acestuia cu echipamente, cu valori convenabile ambelor parti. Imobilul astfel eliberat ar putea fi folosit pentru alte restructurari de datorii financiare sau noi finantari de la societati bancare, necesare desfacerii activitatii curente.

Ca urmare a intrarii Societatii in insolventa (a se vedea detalierea ai jos, in cadrul capitolului „Intrarea in insolventa”, demersurile de la punctele 1, 6, 7, 8 si 9 de mai sus au fost oprite.

Intrarea in insolventa:

Avand in vedere:

- reducerea si amanarea succesiva a proiectelor de investitii ale companiilor de pe piata de petrol si gaze (partea de explorare) ca urmare a pretului scazut si instabil al petrolului. Principalele proiecte estimate a incepe in primul trimestru din 2016 au fost amanate pentru a doua parte a anului 2016 si inceputul anului 2017;
- limitari majore a posibilitatilor de finantare si refinantare ale societatii ca urmare a instituirii intr-un mod abuziv a sechestrelor asiguratorii de catre ANAF, din dosarul nr. 28726./3/2006, decizie pronuntata impotriva actionarului Tender S.A., parte responsabila civilmente. Ca urmare, linia de finantare de 13 milioane lei, obtinuta anterior de la EximBank, nu ne-a mai fost prelungita la scadenta (20.01.2016), banca acoperindu-si intreaga expunere din disponibilitatile societatii de la acel moment. Societatea a incercat obtinerea unor finantari pentru sustinerea activitatii curente, atat de la institutii bancare cat si nebankare, dar toate aceste solicitari au avut un raspuns negativ, motivatia principala fiind lipsa garantiilor imobiliare libere de sarcini;
- politica ANRM din ultima perioada ce a dus la scaderea interesului firmelor de petrol pentru Romania;
- marile probleme in obtinerea permiselor de lucru de la autoritati (primarii, Romsilva, Apele Romane) si a avizelor de la proprietarii si arendasii de terenuri;

la data de 01 aprilie 2016, s-a depus cererea de deschidere a procedurii generale a insolventei la cererea debitorului, cerere ce formeaza obiectul dosarului nr. 12297/3/2016, aflata pe rolul Tribunalului Bucuresti.

La data de 05 aprilie 2016, Tribunalul Bucuresti, prin incheiere de sedinta a dispus: “Admite cererea

debitorului SC PROSPECTIUNI S.A. In temeiul art. 71 alin. 1 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa deschide procedura generala impotriva debitorului SC PROSPECTIUNI SA. "

A fost desemnat administrator judiciar provizoriu EURO INSOL SPRL care va trebui sa indeplineasca atributiile prevazute de art. 58 raportat la art. 87 alin. 1 lit. a din Legea nr. 85/2014, acesta urmand a primi o remuneratie de 2.000 lei/lunar, exclusiv TVA, din averea debitorului.

In vederea continuarii procedurii, Instanta a stabilit un grafic de proceduri ce trebuie intreprinse pana la urmatorul termen de judecata din data de 06 septembrie 2016, dupa cum urmeaza:

- a) termenul limita de depunere, de catre creditor, a opozitiilor la Incheierea de deschidere a procedurii - 15 zile de la notificare, precum si termenul de solutionare a opozitiilor, care nu va depasi 10 zile de la data expirarii termenului de depunere a acestora;
- b) termenul limita pentru inregistrarea cererii de admitere a creantelor asupra averii debitorului – 17.05.2016;
- c) termenul de verificare a creantelor, de intocmire si publicare in Buletinul Procedurilor de Insolventa a tabelului preliminar de creante – 24.05.2016;
- d) termenul de definitivare a tabelului creantelor – 07.06.2016;
- e) data primei sedinte a adunarii generale a creditorilor – 26.05.2016.
- f) in temeiul art. 71 alin. 2 din Legea nr. 85/2014, dispune ca administratorul judiciar sa trimita o notificare, in conditiile art. 99 alin. 3 din lege, privind deschiderea procedurii generale impotriva debitorului, tuturor creditorilor mentionati in lista depusa de debitor in conformitate cu art. 67 alin. 1 lit. c), debitorului si oficiului registrului comertului sau, dupa caz, registrului societatilor agricole ori registrului asociatiilor si fundatiilor in care debitorul este inmatriculat, pentru efectuarea mentiunii, instantelor judecatoresti in a caror jurisdictie se afla sediul declarat la registrul comertului, si tuturor bancilor unde debitorul are deschise conturi, in vederea aplicarii prevederilor art. 75 din Legea nr. 85/2014.

Administratorul judiciar trebuie sa:

- efectueze in termen de 60 de zile de la data pronuntarii hotarâri inventarierea bunurilor debitorului, sa intocmeasca si sa depuna la dosar, in termen de 20 de zile de la desemnare, raportul prevazut la art. 92 alin. 1 din Legea nr. 85/2014, si, in termen de 40 de zile de la desemnare, raportul prevazut la art. 97 din aceiasi lege.
- depuna lunar la dosar raportul prevazut de art. 59 alin. 1 din Legea nr. 85/2014.

Pierderea esalonarii la plata a datoriilor catre Bugetul de stat

Avand in vederea Decizia din data de 5 aprilie 2016 a Tribunalului Bucuresti, in dosarul 12297/3/2016, in conformitate cu prevederile legii 85/2014, ANAF – DGAM a emis Decizia nr. 2765/ 14.04.2016 prin care se comunica Prospectiuni S.A. pierderea valabilitatii esalonarii la plata, anterior admisa.

Astfel, Societatea urmand sa achite, pe langa suma de plata din esalonare de 15.576.909 lei, si suma totala de 1.533.412 lei, reprezentand plata accesorii.

NOTA 20: ELEMENTE EXTRAORDINARE

Nu este cazul.

NOTA 21: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015, Societatea a corectat pe seama rezultatului reportat

(contul 1174 "Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile") o suma de 377.662 lei reprezentand contravaloarea indemnizatiei de concediu cuvenita salariatilor, eronat calculata in defavoarea angajatului in perioada 2012 – 2014. Exercitiile financiare incheiate la 31 decembrie 2012, 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2014 sunt perioadele afectate de aceasta eroare.

Informatiile comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare in legatura cu aceste aspecte este prezentata mai jos:

Bilant

	31 decembrie 2014	Corectarea erorilor	Sume corespunzatoare corectate la 31 decembrie 2014
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	68.244.738	377.662	68.622.400
Pierdere neta a exercitiului financiar	62.813.594	377.662	63.191.256
Rezultatul reportat	162.860.704	377.662	163.238.366

Contul de profit si pierdere

	2014	Corectarea erorilor	Sume corespunzatoare corectate 2014
Ajustari de valoare privind alte datorii	-	377.662	377.662
Pierdere neta a exercitiului financiar	62.813.594	377.662	63.191.256

NOTA 22: CONTINGENTE

22.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Din pricina dificultatilor financiare cu care Societatea s-a confruntat in ultimul an, nu au putut fi achitate la timp datoriile catre bugetul de Stat, astfel au fost intreprinse demersurile necesare obtinerii unei esalonari la plata. Demersurile efectuate pentru obtinerea esalonarilor de la ANAF, au fost, dupa cum urmeaza:

I. Esalonarea initiala

In data de 19 martie 2015, Societatea a depus o cerere de esalonare a datorilor fiscale, ce a fost inregistrata la ANAF – DGAMC sub numarul 24975/19.03.2015, pentru suma de 15.764.710 lei, reprezentand obligatii fiscale datorate pentru lunile octombrie si noiembrie 2014, precum si majorari si penalitati de intarziere aferente.

In data de 14 aprilie 2015, Societatea a primit acordul de principiu nr. 1241/10.04.2015 din partea ANAF privind acceptarea esalonarii la plata pentru suma de 15.448.278 lei, reprezentand obligatii fiscale si accesorii, pe o perioada de 15 luni, precum si amanarea la plata a penalitatilor de intarziere in suma de 316.432 lei.

In data de 18 mai 2015, ANAF transmite catre Societate:

- Decizia de esalonare nr. 1909/15.05.2015 pentru suma de 15.448.278 lei, reprezentand obligatii fiscale si accesorii, pe o perioada de 15 luni;
- Decizia de amanare nr. 1910/15.05.2015 pentru suma de 316.432 lei, reprezentand penalitati de intarziere.

II. Prima suplimentare

In data de 23 octombrie 2015, Societatea a depus o cerere de suplimentare a esalonarii cu debite fiscale aferente lunii septembrie 2015 precum si prelungirea acesteia cu inca o perioada de 6 luni, cererere ce a fost inregistrata la ANAF – DGAMC sub numarul 92968/23.10.2015.

In data de 11 noiembrie 2015, Societatea a primit acordul de principiu nr. 5669/05.11.2015 din partea ANAF privind acceptarea esalonarii la plata pentru suma de 15.020.513 lei, reprezentand obligatii fiscale si accesorii, pe o perioada de 16 luni, precum si amanarea la plata a penalitatilor de intarziere in suma de 316.432 lei.

In data de 10 decembrie 2015, ANAF transmite catre Societate:

- Decizia de esalonare nr. 6441/07.12.2015 pentru suma de 13.989.975 lei (care modifica decizia de esalonare nr. 1909/15.05.2015), reprezentand obligatii fiscale si accesorii, pe o perioada de 16 luni;
- Decizia de amanare nr. 6442/07.12.2015 pentru suma de 316.432 lei (care modifica decizia de amanare nr. 1910/15.05.2015), reprezentand penalitati de intarziere.

In data de 03 februarie 2016, ca urmare a intrarii in vigoare a noului Cod de Procedura Fiscala, ANAF transmite catre Societate Decizia de esalonare nr. 528/01.02.2016 pentru suma de 12.124.649 lei (care modifica decizia de esalonare nr. 1909/15.05.2015 si implicit decizia de esalonare nr. 6441/07.12.2015), reprezentand obligatii fiscale si accesorii, pe o perioada de 13 luni;

III. A doua suplimentare

In data de 11 februarie 2016, Societatea a depus a doua Cerere de suplimentare a esalonarii cu debite fiscale aferente lunii decembrie 2015 precum si prelungirea acesteia cu inca o perioada de 2 luni, cererere care a fost inregistrata la ANAF – DGAMC sub numarul 11807/11.02.2016.

In data de 22 februarie 2016, Societatea a primit acordul de principiu nr. 1039/18.02.2016 din partea ANAF privind acceptarea esalonarii la plata pentru suma de 16.509.572 lei, reprezentand obligatii fiscale si accesorii, pe o perioada de 15 luni, precum si amanarea la plata a penalitatilor de intarziere in suma de 316.432 lei.

In data de 04 aprilie 2016, ANAF transmite catre Societate:

- Decizia de esalonare nr. 2452/31.03.2016 pentru suma de 15.576.909 lei (care modifica decizia de esalonare nr. 528/01.02.2016), reprezentand obligatii fiscale si accesorii, pe o perioada de 14 luni;
- Decizia de amanare nr. 2477/31.03.2016 pentru suma de 316.432 lei (care modifica decizia de amanare nr. 6442/07.12.2015), reprezentand penalitati de intarziere.

IV. Pierdere esalonarii

Avand in vedere Decizia din data de 5 aprilie 2016 a Tribunalului Bucuresti, ANAF – DGAM a emis Decizia nr. 2765/ 14.04.2016 prin care se comunica Prospectiuni S.A. pierdere valabilitatii esalonarii la plata, anterior admisa.

Astfel, Societatea urmand sa achite, pe langa suma de plata din esalonare de 15.576.909 lei, si suma totala de 1.533.412 lei, reprezentand plata accesorii.

22.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

22.3 Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

Majoritatea actiunilor in instanta se refera la recuperarea creantelor incasate de la clientii „rau platnici”. Majoritatea acestor actiuni au fost deja castigate de catre Prospectiuni S.A., creantele fiind recuperate, fie prin executare silita, fie prin plata voluntara in timpul procesului. Restul actiunilor in instanta vor continua pe caile de atac legale. O parte din clientii neincasati se aflau in stare de incapacitate de plata sau de insolventa si a fost necesara inscrierea la masa credala, procesele fiind de lunga durata, iar sansele de recuperare slabe (sumele implicate fiind mici).

Societatea a deschis procese in contencios administrativ impotriva deciziilor abuzive emise de autoritatile locale, prin care au interzis, fara drept, activitatile de explorare a bogatiilor subsolului si implicit a accesului echipelor de lucru pe teritoriul unor localitati. Parte din deciziile atacate au fost anulate de instantele de judecata ce au judecat cauzele pe fond.

Societatea are deschis un dosar in instanta in contradictoriu cu Institutul Geologic al Romaniei, prin care a solicitat evacuarea acestuia din imobilul situat in str. Navigatiei nr. 2A, sector 1 si suma de 720.681,65 lei, cu titlu de lipsa de folosinta.

Totodata mentionam ca exista si litigii prin care se contesta procesele verbale de contraventie pentru neplata taxei de rovinietate, pentru masinile instrainate, dosare care sunt castigate.

In litigiile in care Societatea este parte „parata”, pretentiile deriva exclusiv din raporturi de munca (litigii de munca).

22.4 Aspecte legate de mediu

Prospectiuni S.A. nu a efectuat cheltuieli semnificative legate de protectia mediului inconjurator, prin activitatea prestata, neavand astfel de obligatii de plata.

22.5 Active contingente

Nu este cazul.

22.6 Riscuri financiare

22.6.1 Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera, in principal, la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila.

22.6.1. Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON).

Conducerea Societatii considera ca expunerea la riscul variatiilor de curs valutar este redus. Conducerea Societatii adreseaza acest risc prin corelarea datoriilor in valuta cu creantele in valuta, astfel preturile din majoritatea contractelor de vanzare sunt stabilite in euro sau dolari, asigurand fluxuri de numerar in valutele necesare pentru a onora datoriile Societatii in alte monede decat lei.

22.6.2 Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, cu scopul de a reduce expunerea Societatii la riscul unor creante neincasabile.

NOTA 23 ANGAJAMENTE

23.1 Angajamente de capital

La 31 decembrie 2015, Societatea nu are astfel de angajamente.

23.2 Giruri si garantii acordate tertilor

Cu exceptia garantiilor acordate prezentate in Nota 9, nu exista alte situatii semnificative care sa fie prezentate.

23.3 Giruri si garantii primite de la terti

Pentru garantarea recuperarii creantei in valoare bruta de 8.524.988 lei de la ICSH S.A. Hunedoara izvorata in urma vanzarii Bazei de reparatii Buzau in anul 2009, Prospectiuni S.A. detine o ipoteca de gradul I emisa de ICSH in favoarea acesteia. Activele ipotecate sunt de natura terenurilor si constructiilor.

De asemenea, Societatea a primit garantii (terenuri si cladiri) pentru obtinerea esalonarii la plata a obligatiilor fiscale datorate catre ANAF, in valoare totala de 17.286.542 lei de la Econsa Group SA (9.814.559 lei), Legodepo S.R.L (3.556.698 lei) si Industria Linii S.A. (3.915.285 lei), asa cum este prezentat si in Nota 18.6.

23.4 Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

Societatea a achizitionat in leasing financiar echipamente tehnologice pe o perioada de 5 ani. Conform contractului, valoarea reziduala este zero iar Societatea are dreptul de achizitiona mijloacele fixe la scadenta contractului. Ca leasing financiar, mijloacele fixe au fost inregistrate in contabilitatea Societatii si amortizate pe durata de viata a acestor echipamente de 5 ani (a se vedea Nota 3).

Dobanda de platit aferenta perioadelor urmatoare pentru contractele de leasing financiar in care Societatea este angajata sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Societate de leasing	TOTAL	<1 ani	1-5 ani
1. PORSCHE LEASING ROMANIA IFN	1.633	1.633	-
2. RCI LEASING ROMANIA	4.680	4.680	-
3. ATLAS COPCO FINANCIAL SOLUTIONS AB -SUEDIA	45.050	35.031	10.019
4. GARANTI LEASING - MOTORACTIVE	66.722	65.788	934
5. TIRIAC LEASING	864	864	-
6. UNICREDIT LEASING	208.837	173.904	34.933
7. MERCEDES BENZ LEASING	506	506	-
8. DEUTSCHE LEASING	59.540	58.886	654
Total	387.832	341.292	46.540

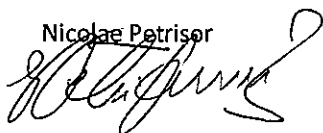
Pe durata exercitiului financiar 2015, Societatea a inregistrat o suma de 13.500 lei (fara TVA) aferenta chiriilor platite in legatura cu contractele de leasing operational. Valoarea platilor viitoare de chirie aferente contractelor de leasing operational la 31 decembrie 2015 este de 21.375.95 lei

23.5 Alte angajamente

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

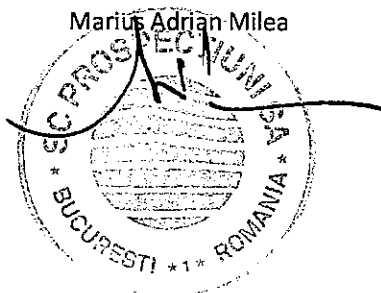
Administrator,

Nicolae Petrisor



Director General

Marius Adrian Milea



Director Financiar,

Mihai Gubandru

