



PROSPECTIUNI
geological and geophysical services

IN INSOLVENTA

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 2016

Aprilie 2017

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 - 72
Raportul administratorului	73 - 108

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
			31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
	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, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	548.181	126.246
	4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	04	-	-
	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	05	-	-
	6. Avansuri (ct. 4094)	06	5.036	-
	TOTAL (rd. 01 la 06)	07	553.217	126.246
	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	68.119.785	66.303.831
	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	111.062.657	92.271.123
	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	490.967	401.582
	4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	39.612.961	39.169.843
	5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	12	559.532	145.809
	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	13	-	-
	7. Active corporale de explorare și 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	219.845.902	198.292.188
	III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	604.537	468.797
	2. Imprumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	-	-
	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	-	-
	4. Imprumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	53	53
	5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	44.842.480	44.841.361
	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	-	-
	TOTAL (rd. 18 la 23)	24	45.447.070	45.310.211
	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	265.846.189	243.728.645
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	8.213.414	6.954.732
	2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	10.655.350	205.414

	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	-	-
	4. Avansuri (ct. 4091)	29	375.857	4.766
	TOTAL (rd. 26 la 29)	30	19.244.621	7.164.912
	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	25.267.275	6.461.121
	2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	79.736.575	39.943.094
	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	3.150.708	2.660.608
	5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	35	-	-
	TOTAL (rd. 31 la 35)	36	108.154.558	49.064.823
	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 BANCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	3.822.297	4.350.230
	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	131.221.476	60.579.965
C.	CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42	1.995.782	178.449
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43	1.691.451	178.449
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44	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	25.595.922	14.477.249
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47	274.048	333.233
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	39.097.123	45.544.317
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49	-	-
	6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	6.536.568	7.057.296
	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	48.252.879	62.815.973
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	119.756.540	127.228.068
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	54	13.156.387	(66.469.654)

F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 +54)	55	279.306.907	177.258.991
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	3.103.224	250.599
	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	3.201.714	-
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	6.304.938	250.599
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	3.864.661	3.864.661
	TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)	68	3.864.661	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	94.539.611	93.411.090
	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	28.058.800	27.608.894
TOTAL (rd. 88 la 90)		91	39.229.856	38.779.950
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	98.367.171	64.691.488
	SOLD D	96	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	SOLD C	97	-	-
	SOLD D	98	34.804.203	95.543.670
Repartizarea profitului (ct. 129)		99	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)		100	269.137.308	173.143.731
Patrimoniul public (ct. 1016)		101	-	-
Patrimoniu privat (ct. 1017)		102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)		103	269.137.308	173.143.731

Notele anexate constituie parte integranta a acestui bilant.

Situatiile financiare de la pagina 3 la 108 au fost autorizate de Administratorul Special si Administratorul Judiciar pentru aprobarea AGA la data de 27 aprilie 2017 si semnate de catre:

Administrator Special,

Nicolae Petrisor



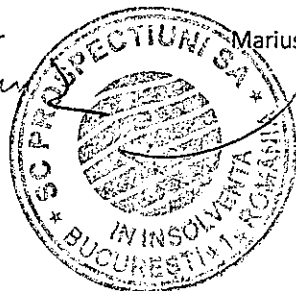
Director General,

Marius Adrian Milea



Director Financiar,

Mihai Gubandru

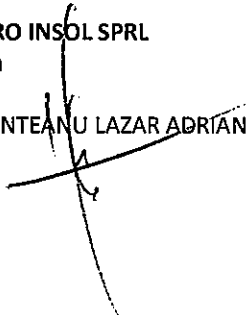
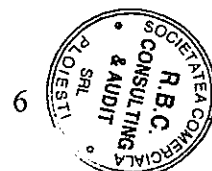



Avizat,

EURO INSOL SPRL

prin

MUNTEANU LAZAR ADRIAN

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2015	2016
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	191.882.315	18.734.553
	Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02	191.141.565	18.734.553
	Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03	740.750	-
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	-	-
	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)	Sold C 07	2.366.473	167.279
		Sold D 08	-	-
3.	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721 + 722)	09	281.154	167.279
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	2.262.057	3.146.251
	- 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	196.791.998	22.048.083
8.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17	21.966.955	3.153.634
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18	1.003.932	59.954
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19	1.368.135	887.350
	c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20	957.870	166.960
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	18.792	10.950
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	67.146.837	26.524.184
	a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23	52.703.441	19.029.359
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24	14.443.396	7.494.825
10.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	25.889.161	9.908.938
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26	27.947.428	9.908.938
	a.2) Venituri (ct. 7813)	27	2.058.267	-
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	36.492.236	54.122.928
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29	37.028.602	54.238.644
	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30	536.366	115.716
11.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	68.968.654	20.093.219
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	42.804.000	7.446.252
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributi datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33	1.734.882	1.561.287
	11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34	-	-
	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	24.429.772	11.085.689
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate	38	-	-

	din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 666*)			
	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	114.906.217
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
	- Profit (rd. 16 - 42)	43	-	-
	- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	19.463.668	92.858.134
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	1.189.729	595.249
	- 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	13.815.530	8.079.280
	- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51	-	-
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	15.005.786	8.674.529
16.	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	9.488.158	(2.340.122)
	- Cheltuieli (ct. 686)	54	9.488.158	80.608
	- Venituri (ct. 786)	55	-	2.420.730
17.	Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56	3.116.273	1.692.826
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57	-	-
	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	17.148.533	11.534.129
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59	29.752.964	10.886.833
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd. 52 - 59)	60	-	-
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	14.747.178	2.212.304
	VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	211.797.784	30.722.612
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	246.008.631	125.793.050
18.	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
	- Profit (rd.62 - 63)	64	-	-
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	34.210.847	95.070.438
19.	Impozitul pe profit (ct. 691)	66	593.356	473.232
20.	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67	-	-
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	34.804.203	95.543.670

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 108 au fost autorizate de Administratorul Special si Administratorul Judiciar pentru aprobarea AGA la data de 27 aprilie 2017.

Administrator Special,
Nicolae Petrisa

Director General,
Marius Adrian Milea

Director Financiar,
Mihai Gubandru

Avizat,
EURO INSOL SPRL
prin MUNTEANU LAZAR ADRIAN



PROSPECTIUNI

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2015	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2016
		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	94.539.611	-	-	1.128.521	1.128.521	93.411.090
Rezerve legale	11.171.056	-	-	-	-	11.171.056
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	28.058.800	-	-	449.906	-	27.608.895
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 98.367.171	1.128.521	1.128.521	34.804.204	34.804.204	67.691.488
	Sold D -	-	-	-	-	-
	Sold C -	-	-	-	-	-
	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 34.804.204	34.804.204	34.804.204	95.543.670	-	95.543.670
	Sold D -	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	269.137.308	35.932.725	35.932.725	131.926.301	35.932.725	173.143.731

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 108 au fost autorizate de Administratorul Special si Administratorul Judiciar pentru aprobarea AGA la data de 27 aprilie 2017.

Administrator Special,

Director General,

Director Financiar,



Nicolasă Ciocan
Avizat,
EURO INSOUL SPRL
prin Munteanu Lazar Adrian

Marius Adrian Năsea

Mihai Gubandru





PROSPECTIUNI

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(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
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 163.238.366	-	-	-	-	-
	Sold D 755.990	755.990	755.990	65.627.185	63.191.256	98.367.171
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	-	-	-
Repartizarea profitului	63.191.256	28.387.053	63.191.256	-	-	34.804.204
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 108 au fost autorizate de Administratorul Special si Administratorul Judiciar pentru aprobarea AGA la data de 27 aprilie 2017.

Administrator Special,

Nicolaescu

Director General,

Marius Adrian Milea

Director Financiar,

Withai Gubandru

AVIZAT,
EURO INSOL SPRL
prin MUNTIANU LAZAR ADRIAN



Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2015	2016
	1	2
A		
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare:	(34.210.847)	(95.070.438)
Profit brut		
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobiliarile corporale si necorporale	27.947.399	9.908.938
Ajustari de depreciere privind imobiliarile financiare	-	69.655
Ajustari de depreciere privind activele circulante	36.446.391	54.133.881
Venituri din reversarea provizioanelor	(7.519.292)	-
Cheltuieli cu provizioanele	-	-
Veniturile din dobanzi	(1.189.729)	(595.249)
Cheltuieli privind dobanzile	3.116.273	1.692.826
Pierdere/(Profit) din vanzarea respectiv casarea imobiliarilor corporale si necorporale	2.136.809	5.606.957
Alte elemente nemonetare	9.488.158	-
Venituri din productia de imobilizari	(281.154)	-
Venituri din servicii in curs de executie	(2.366.473)	(167.279)
(Castiguri)/ Pierderi din investitii financiare	-	-
Venituri din reversarea provizioanelor	(2.058.267)	-
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	31.509.268	(24.420.709)
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	27.776.042	6.918.529
(Crestere) / Descrestere a stocurilor	6.948.043	12.618.079
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(49.280.023)	(23.582.239)
Dobanzi platite	(3.116.273)	(1.398.533)
Impozit pe profit platit	-	-
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	13.837.057	17.299.605
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(4.767.507)	-
Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale	1.321.056	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	1.314.660	4.331.250
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	-
Imprumuturi acordate partilor afiliate	(5.354.283)	-
Imprumuturi incasate de la partile afiliate	-	-
Dividende incasate	-	-
Dobanzi incasate	1.189.729	-
Plati pentru achizitionarea de imobilizari financiare	66.912	67.204
Incasari din vanzarea de imobilizari financiare	-	-
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie	(6.229.433)	4.398.454
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare:		
Incasari din imprumuturi	12.934.794	-
Rambursari de imprumuturi	(11.724.233)	(13.147.277)
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(10.676.973)	(7.757.308)
Dividende platite	-	-
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	(9.466.412)	(20.904.584)

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2015	2016
A	1	2
Descrerea / creșterea neta a numerarului și echivalentelor de numerar	(1.858.788)	793.475
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra numerarului și echivalentelor de numerar deținute sau datorate în valută		
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	(3.288.316)	(5.147.105)
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercitiului financiar(*)	(5.147.104)	(4.353.630)

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 108 au fost autorizate de Administratorul Special și Administratorul Judiciar pentru aprobarea AGA la data de 27 aprilie 2017.

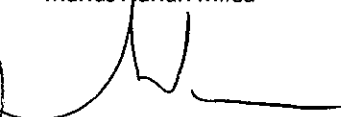
Administrator Special,

Nicolae Petrisor



Director General,

Marius Adrian Milea



Director Financiar,

Mihai Gubandru



Avizat,

EURO INSOL SPRL

prin

MUNTEANU LAZAR ADRIAN



NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Prospectiuni S.A. – In insolventa - (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 2016 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;
- Situatiile individuale a fluxurilor de trezorerie;
- Situatiile individuale 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”).

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.



Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții, 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 jurisdicții, 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 2016 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

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

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 imobiliarilor 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

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2016 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 2016, Societatea a inregistrat pierderi totale in valoare de 95.543.670 lei, la aceasta data avand o datorie curenta neta de 127.228.068 lei.

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.



Societatea are o structura patrimoniala echilibrata, activele societatii fiind mai mari decat datoriile totale, iar capitalurile proprii fiind pozitive. De asemenea, aceasta are capabilitatea sa genereze profit si dispune de resursele necesare atat logistice cat si umane pentru o activitate profitabila.

Astfel, chiar daca in acest moment piata globala si interna este la un nivel minim, exista premize clare de crestere in perioada urmatoare (2017 – 2018) datorita schimbarii sensului de actiune al acestor factori prin cresterea si stabilizarea pretului petrolului. Astfel, deja au fost lansate o serie de licitatii pentru lucrari de achizitie date seismice si lucrari de carotaj si perforare sonde (SNGN Romgaz SA, OMV Petrom SA).

Experienta crizelor anterioare ale petrolului arata clar ca pretul se stabilizeaza si apoi incepe sa creasca usor, pentru o perioada de cca 10-12 ani (cu fluctuatii normale), pana la urmatoarea situatie de criza.

Stabilizarea pretului va determina companiile de petrol sa isi construiasca bugete realiste incluzand si investitii in domeniul explorarii. Aceasta va genera contracte si in domeniul achizitiei de date seismice.

Stabilitatea pretului petrolului si reconstruirea bugetelor companiilor de petrol va face posibila ca incepand din 2017, reluarea executiei obligatiilor asumate in cadrul contractelor de concesiune. Notabil este faptul ca Romgaz a semnat cu ANRM in luna mai 2016 prelungirea contractelor de concesiune pentru blocurile de explorare si exploatare detinute in prezent si vor continua in 2017 programele de explorare pe blocurile detinute.

In cazul tuturor proiectelor posibile reprezentantii administratorului judiciar impreuna cu cei ai Societatii au demarat implementarea unei strategii, atat in sensul negocierii inceperii imediate a contractelor cat si in vederea recuperarii sumelor ramase din proiectele deja derulate.

De precizat ca au fost demarate o larga actiune de reducere drastica a cheltuielilor generale ale companiei, prin o serie de masuri cum ar fi restructurarea organigramei si reducerea schemei supradimensionate de personal aferenta volumului actual de lucrari, reducerea salariilor si alte masuri ce tin de costurile cu forta de munca care ocupa o pondere importanta in totalul cheltuielilor Societatii, dupa cum sunt detaliate la Nota 20.

De asemenea ridicarea sechestrului asigurator ANAF permite Prospectiuni sa valorifice parte din active (a se vedea si nota 19), in vederea imbunatatirii cash-flow-ului pe termen scurt.

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 efectuarii 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 2016 si 31 decembrie 2015, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
RON/USD	4,3033	4,1477
RON/EUR	4,5411	4,5245

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;
- intenia 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;
- 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).

Pretul platit pentru contractele de clienti transferate intre entitati cu titlu oneros se recunoaste ca si imobilizare necorporala, in conditiile in care clientii respectivi vor continua relatiile cu entitatea. Contractele de clienti recunoscute ca si 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 reprezentand 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 facturării unor imobilizări corporale și necorporale identificabile reprezintă venituri în avans (contul 475 „Subvenții pentru investiții”), fiind reluate în contul de profit și pierdere pe durata de viață rambursată a imobilizărilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturării unor imobilizări corporale și necorporale care nu pot fi identificabile reprezintă venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare”). Reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție care acoperă în totalitate contravaloarea imobilizărilor achiziționate se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor în avans (contul 475 „Subvenții pentru investiții”), veniturile în avans aferente acestor imobilizări reluându-se în contul de profit și pierdere pe durata de viață a imobilizărilor respective.

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat. Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzacții normale, atunci costul activului este de obicei același cu costul de construire a celui activ destinat vânzării. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. În mod similar, cheltuielile reprezentând rebururi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum și pierderile care au apărut în cursul construcției în regie proprie a activului nu sunt incluse în costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricație (definite ca active care solicită în mod necesar o perioadă substanțială de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata în vederea utilizării sale prestabilite sau pentru vânzare) sunt incluse în costurile de producție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producție. În costurile îndatorării se include dobânda la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung de fabricație. Cheltuielile reprezentând diferențe de curs valutar constituie cheltuielile a perioadei.

În costul inițial al unei imobilizări corporale se includ și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acestora la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

În cazul în care o clădire este demolată pentru a fi construită o altă, cheltuielile cu demolarea și cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a clădirii demolate sau costul activului respectiv, atunci când acesta este evidențiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fără a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț la valoarea de intrare; mai puțin amortizarea cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate sau măjorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoaștere. Pentru a stabili dacă cheltuielile ulterioare măjorează valoarea imobilizării respective, Societatea analizează dacă durata de utilizare economică a imobilizării se extinde peste durata de viață inițială în urma prestării reparației.

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidențiază, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii.

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile și sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere pentru imobilizările corporale.

Pieșele de schimb importante și echipamentele de securitate sunt considerate imobilizări corporale atunci când se estimează că vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspecțiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de Societate pentru depistarea defecțiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuării fiecărei inspecții generale, drept cheltuieli sau în valoarea contabilă a elementului de imobilizări corporale ca o înlocuire, dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

- Inspecțiile sau reviziile generale sunt obligatorii pentru menținerea și operarea la parametri normali ai echipamentelor și utilajelor
- Costul inspecțiilor sau reviziilor generale depășește pragul de semnificație stabilit prin politicile contabile ale Societății

În cazul recunoașterii costului inspecției ca o componentă a activului, valoarea componentei se amortizează pe perioada dintre două inspecții planificate. Costul reviziilor și inspecțiilor curente, altele decât cele recunoscute, ca o componentă a imobilizării reprezintă cheltuieli ale perioadei.

Investiții imobiliare

Investiția imobiliară este proprietatea (un teren sau o clădire – ori o parte a unei clădiri – sau ambele) deținută mai degrabă pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului, ori ambele, decât pentru a fi utilizată în producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori în scopuri administrative sau a fi vândută pe parcursul desfășurării normale a activității.

La 1 ianuarie 2015 Societatea a stabilit pe baza politicilor contabile și a raționamentului profesional, care dintre proprietățile imobiliare deținute îndeplinesc condițiile pentru a fi încadrate la investiții imobiliare.

Transferurile în sau din categoria investițiilor imobiliare se face dacă și numai dacă există o modificare a utilizării, evidențiată de începerea utilizării de către posesor, pentru un transfer din categoria investițiilor imobiliare în categoria proprietăților imobiliare utilizate de posesor; încheierea utilizării de către posesor, pentru un transfer din categoria proprietăților imobiliare utilizate de posesor în categoria investițiilor imobiliare.

În cazul în care Societatea decide să cedeze o investiție imobiliară, cu sau fără amenajări suplimentare, entitatea continuă să trateze proprietatea imobiliară ca investiție imobiliară până în momentul în care aceasta este scoasă din evidență.

Imobilizări deținute în baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transferă Societății cea mai mare parte din riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data începerii leasingului la valoarea de achiziție a mijloacelor fixe finanțate prin leasing. Activele capitalizate în cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare.

Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca și leasing operațional.

Reevaluări

La 31 decembrie 2013, în baza OMFP 3055/2009 cu modificările ulterioare și a deciziei conducerii Societății, s-a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale din grupele Terenuri și amenajări de terenuri și Construcții aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în

evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMFP 1802/2014, se determina pe baza unor evaluări, efectuate de regula, de profesioniști calificati. Diferenta din reevaluare este reflectata 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 reevaluat 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 reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat. Castigul 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 amortizarii calculate pe baza costului initial al activului.

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 reevaluat).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii 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 pricipalele 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 partiale 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.

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung in immobilizari 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 immobilizate, 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 immobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor immobilizate 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 immobilizate 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 immobilizarilor 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 Immobilizari necorporale, ajustarile pentru deprecierea fondului comercial corecteaza valoarea acestuia.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a immobilizarilor 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 neterminata 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 inechitate, 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 u 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 celui 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 contactului

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 salariatii.

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 salariatilor 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

Pierderea contabila reportata a fost acoperita in totalitate din profitul reportat, potrivit hotararii adunarii generale a actionarilor.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social, se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat, dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarii 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 cheltuiala 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

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.



rezultatului reportat. Erorile ne semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corectea, 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 aceluiasi 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 aceluiasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei tertei 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:

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.



- 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.

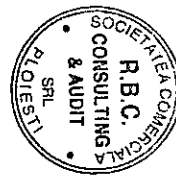




NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Intre 31 decembrie 2015 si 31 decembrie 2016, activele imobilizate au evoluat astfel:

	Valoarea bruta				Ajustari de valoare							Valoarea contabila neta		
	Sold la 31 dec 2015	Cresteri	Reevaluare	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2016	Amortizari	Reduceri	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2016	Sold la 31 dec 2015	Sold la 31 dec 2016	
0	1	2	3	4	5	6 = 1 + 2 + 3 - 4 - 5	7	8	9	10	11	12 = 7 + 8 - 9 - 10 - 11	13 = 1 - 7	14 = 6 - 12
a) Imobilizari necorporale														
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concesii, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari corporale	6.688.111	5.036	-	524	-	6.692.623	6.139.930	426.971	-	524	-	6.566.377	548.181	126.246
Fondul comercial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri	5.036	-	-	-	5.036	5.036	-	-	-	-	-	-	5.036	-
Total imobilizari necorporale	6.693.147	5.036	-	524	5.036	6.692.623	6.139.930	426.971	-	524	-	6.566.377	553.217	126.246
b) Imobilizari corporale														
Terenuri si amenajari teren	49.726.921	-	-	349.137	-	49.377.784	-	-	-	-	-	-	49.726.921	49.377.784
Constructii	20.599.168	-	-	364.000	-	20.235.168	2.206.304	1.109.180	-	6.363	-	185.195.931	18.392.864	16.926.047
Instalatii tehnice si masini	296.668.802	522.503	-	19.724.251	-	277.467.054	185.606.145	7.849.637	-	8.259.851	-	616.929	111.062.657	92.271.123
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.121.294	-	-	102.783	-	1.018.511	630.327	80.031	-	93.429	-	616.929	490.967	401.582
Investitii imobiliare - terenuri	31.555.727	-	-	-	-	31.555.727	-	-	-	-	-	-	31.555.727	31.555.727
Investitii imobiliare - constructii	9.076.298	-	-	-	-	9.076.298	1.019.064	443.118	-	-	-	1.462.182	8.057.234	7.614.116
Imobilizari corporale in curs de executie	1.019.572	-	-	-	24.037	995.535	460.040	389.686	-	-	-	849.726	559.532	143.809
Investitii imobiliare in curs de executie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari corporale	409.767.782	522.503	-	20.540.171	24.037	389.726.077	189.921.880	9.871.652	-	8.359.643	-	191.433.889	219.845.902	198.292.188
c) Imobilizari financiare														
Actiuni detinute la filiale	16.056.014	-	-	2.420.730	-	13.635.284	15.451.477	73.743	2.358.733	-	-	13.166.487	604.537	468.797
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	61.019.036	-	-	-	-	61.019.036	16.176.556	1.119	-	-	-	16.177.675	44.842.480	44.841.361
Alte imprumuturi	53	-	-	-	-	53	-	-	-	-	-	-	53	53
Total imobilizari financiare	77.075.104	-	-	2.420.730	-	74.654.373	31.628.033	74.862	2.358.733	-	-	29.344.162	45.447.070	45.310.211



3.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2016, valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este de 126.246 lei (31 decembrie 2015: 553.217 lei).

Imobilizarile necorporale cuprind, in principal, licente si software-uri pentru productie.

3.2. Imobilizari corporale

La 31 decembrie 2016, valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale este de 198.292.188 lei (31 decembrie 2015: 219.845.902 lei).

Intrarile de imobilizari corporale din cursul anului 2016 sunt nesemnificative, provenite, in principal din imobilizari vandute si apoi inchiriate.

Reducerile de imobilizari corporale in anul 2016, sunt reprezentate de activele predate societatile de leasing financiar in valoare neta de 11.215.511,41 lei, din cauza actiunilor intreprinse de catre acestea ca urmare a neplatii ratelor scadente, vanzarea de active (Teren Sinca, Constructii Sinca si auto: Nissan, Toyota, VW, Audi, tractoare TAF, remorci) cu o valoare neta de 946.621.35 lei, de casarile de active vechi (laptop-uri, calculatoare, imprimante, softuri, generator curent, aer conditionat, compresor, statie dedurizare), valoarea neta fiind de 18.345,16 lei, dupa cum este prezentata mai jos:

- o Active predate catre societatile de leasing:

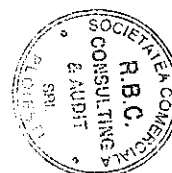
Partener	Nr buc	Valoare de intrare	Amortizare cumulata	Valoare neta
Unicredit Leasing Corporation IFN	48	10.745.666,97	3.120.477,22	7.625.189,75
Unicredit Leasing Corporation IFN / Romturingia	3	69.441,84	35.563,69	33.878,15
Garanti/Motoractive IFN	32	5.534.893,61	1.978.450,10	3.556.443,51
Total	83	16.350.002,42	5.134.491,01	11.215.511,41

- o Vanzari de active:

Descriere	Valoare de intrare	Amortizare cumulata	Valoare neta
Terenuri - Sinca	348.600,00	-	348.600,00
Constructii - Sinca	364.000,00	6.362,60	357.637,40
Echipeamente tehnologice - Sinca	46.534,74	38.517,72	8.017,02
Mijloace de transport	3.173.692,17	2.950.680,20	223.011,97
Mobilier, birotica, alte active - Sinca	92.051,98	82.697,02	9.354,96
Total	4.024.878,89	3.078.257,54	946.621,35

din care, mijloace de transport:

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.



Descriere	Numar buc	Valoare de intrare	Amortizare cumulata	Valoare neta
Toyota Hilux	4	251.389,23	251.389,23	-
NISSAN PIKUP	9	753.760,93	753.760,93	-
Dacia Logan	1	30.268,16	30.268,16	-
WV Golf & Passat	7	433.719,82	393.800,01	39.919,81
AUDI Q5	5	1.038.737,20	869.076,81	169.660,39
Volvo FLH15 cu duba dinamitiera AUTOSASIU 8135 SR76353 pentru statie Seismica	1	258.531,10	258.531,10	0,00
TRACTOR S651- M.28637-CU LAMA	1	70,19	70,19	-
TRACTOR TAF 655	1	180,72	180,72	-
MAYBACH 240	1	168,88	168,88	-
Remorca GX106 Rampa 589028	1	359.459,68	359.459,68	-
	3	47.406,26	33.974,49	13.431,77
Total		3.173.692,17	2.950.680,20	223.011,97

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 si, implicit, a numarului redus de echipe care au lucrat 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.

- o Casari realizate in cursul anului:

Descriere	Valoare de intrare	Amortizare cumulata	Valoare neta
Licente software	524,00	524,00	-
Echipamente tehnologice	53.331,78	38.182,11	15.149,67
Instalatii de masura,control	100.689,73	97.494,24	3.195,49
Mobilier,birotica,alte active	10.730,52	10.730,52	0,00
Total	165.276,03	146.930,87	18.345,16

O parte din activele corporale 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.

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.

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.

Desi a trecut o perioada de 3 ani de la ultima reevaluare, conducerea Societatii considera ca nu sunt indicatori de depreciere, valoarea imobilizarilor corporale fiind aliniata la pretul pietei.

Aceasta concluzie a fost trasa in urma diverselor evaluari punctuale facute de catre banci sau societatile de leasing in urma carora activele in cauza nu prezentat indicatori de depreciere.

Astfel, nu a fost facuta o noua reevaluare in scop contabil ci doar in scopul stabilirii bazei impozabile pentru impozitele si taxele locale de plata, datorate schimbarii metodei de calcul de catre autoritatile statului.

Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2016, Societatea avea in derulare 9 contracte de leasing financiar reprezentand datorii in suma de 2.034.130,09 lei dupa cum urmeaza:

- 5 contracte pentru dotarea activitatii de teren cu TAF 690 si tractoare New Holland – Mat Craiova;
- 1 contract pentru dotarea activitatii de teren cu 10 autosasiu MAN dotate cu dube pentru transport persoane;
- 1 contract pentru dotarea activitatii de carotaj/ logging cu un autosasiu MAN cu macara Palfinger;
- 1 contracte pentru dotarea activitatii Promin cu 1 concasor mobil;
- 1 contract pentru dotarea activitatii de carotaj/ logging cu 2 autogranice Mercedes si echipament rulare cablu;

La 31 decembrie 2016, Societatea are inregistrate ca si leasinguri financiare mijloace fixe avand o valoare neta contabila de 8.976.398 lei (2015: 27.608.139 lei), astfel:

	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Valoare bruta	41.365.779	15.397.499
Amortizare cumulata	13.757.640	6.421.101
Total	27.608.139	8.976.398

La 31 decembrie 2016, Societatea avea 8 contracte de leasing ale caror perioada a fost depasita, iar transferul de proprietate al activelor, in valoare de 9.467.740,51 lei nu a fost facut.

Cu exceptia partenerului Atlas Copco Customer Financial-Suedia, Societatea a facut plata tuturor ratelor curente (dupa intrarea in procedura de insolventa) catre ceilalti astfel de parteneri, intrarea in proprietate pentru activele in cauza urmand a fi facuta in cursul anului 2017.

Partener	Contract	Obiect	Valoare bruta (lei)
Atlas Copco Customer Financial-Suedia	Contractul 206009/2013	2concasoare+2statii sortare	6.473.844,54
RCI Leasing	153586.2/2013	2 autosasiu Renault Master	241.545,94
Tiriac Leasing	40381/2013	10 tractoare New Holland	1.067.218,25
RCI Leasing	153589.4/2013	4 Nissan Navara	376.907,15
RCI Leasing	153596.2/2013	2 Nissan Navara	187.515,60
RCI Leasing	153310.11/2013	11 Dacia Daster	644.170,95
Mercedes Leasing	7570/2013	1 Mercedes ML350	261.887,62
Porsche Leasing	192289-93/2013	5 VW Polo	214.650,46
			9.467.740,51

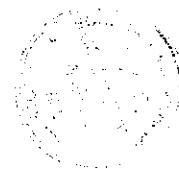
Deasemenea, la 31 decembrie 2016, in urma denuntarii contractelor de leasing de catre Unicredit Leasing Corporation IFN au ramas inca nepredate urmatoarele active:

1. Toyota Hillux B51VKT, ctr.30040132/2013, cu o valoare de 83.573,13lei
2. Toyota Hillux dinamitiera, ctr.30042548/2013, cu o valoare de 115.647,77lei
3. Audi A8, ctr.30049851/2013, cu o valoare de 461.584,33lei

Mentionam ca cele 5 Vibratoare-Univib PLS326 Inova predate catre Unicredit Leasing Corporation IFN in urma denuntarii contractului numarul 30049055 au fost luate in chirie pentru o perioada de aproximativ 3 luni, conform contract de inchiriere nr.1/20.12.2016 pana la data de 31.03.2017.

Imobilizari corporale vandute si inchiriate

In vederea acoperirii ratei scadente la 1.02.2016 catre Motoractive IFN SA pentru toate cele 11 facilitati de leasing in vigoare la acea data, in valoare de 514.548,37 lei, a fost incheiat un contract de sale & leaseback



pentru doua autoturisme aflate in proprietatea Societatii, in urmatoarele conditii:

- Contract leasing financiar pentru 97.500,01 euro;
- Perioada de Leasing: 24 luni;
- Rata Anuala a Dobanzii de Leasing: Euribor 6M + 4.750%;
- Optiunea de Cumparare: Utilizatorul isi exprima optiunea definitiva si irevocabila de a cumpara de la finantator bunurile specificate anterior;
- Valoare Reziduala: Corespunzator fiecarui bun, o suma egala cu 1,00% din respectiva valoare de achizitie, datorata si platibila la scadenta ultimei rate de reasing;
- 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 completeate.

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

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

Datele autoturismelor ce au stat la baza acestei tranzactii au fost:

Obiectul contractului	Valoare de intrare	Amortizare acumulata	Valoare neta
Maybach 240	376.775	83.728	293.047
Audi Q5	64.052	14.234	49.818
Total	440.827	97.962	342.865

Imobilizari corporale in curs de executie

In cursul anului incheiat la 31 decembrie 2016, Societatea a inregistrat imobilizari corporale in curs de executie in valoare totala de 995.535 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	17.161 lei

Pentru aceste imobilizari, in urma analizelor intene, managementul Societatii a decis inregistrarea unor ajustari de valoare ce se ridica la suma de 849.726 lei, datorita sanselor de finalizare ale proiectelor de investitie, respectiv oportunitatea acestora.

Alte informatii

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2016 este de

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.



74.309.203 lei (2015: 78.993.892 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 2016. 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.

Concluzia analizei 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 2016:

	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Actiuni detinute la filiale	16.056.014	13.635.284
Alte investitii detinute ca imobilizari financiare	61.021.449	61.019.036
Imprumuturi acordate altor parti legate	53	53
Ajustari pentru depreciere a imobiliarilor financiare	(31.628.033)	(29.344.162)
Total	45.447.071	45.310.211



PROSPECTIUNI
S.A.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**
(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 2016		
			31 decembrie 2015	31 decembrie 2016	1 ianuarie 2015	31 decembrie 2016	Capital social entitate	Rezerve entitate	Profit/(pierdere) entitate
ECONSA GRUP SA	Bucuresti, Str. Caransebes Nr. 1.	Filiala	98%	98%	523.995	523.995	17.213.630	49.930	(1.450.239)
PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	Dakar, Vila Nr.129, Route du Meridien President Almadies	Filiala	99%	99%	73.743	-	74.487	-	(20.284)
PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc)	Casablanca, 45, Etage Angle Boulevards	Filiala	100%	100%	2.027	2.027	2.027	-	n/a
CODECS S.A.	Bucuresti, Agricultorilor Nr. 35-37	Filiala	51%	51%	-	-	99.998	-	-
PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L.	Bucuresti, Str. Caransebes Nr. 1.	Filiala	100%	100%	2.000	2.000	2.000	2.573.654	(196.435)
MICRO ACTIVE INVEST S.R.L.	Bucuresti, Str. Caransebes, nr. 1, Cladirea Laboratoarelor, et. 2, cam. 71	Filiala	90%	90%	180	180	200	-	(278)
PROSPECTIUNI REAL ESTATE S.R.L.	Bucuresti, Str. Caransebes, nr. 1, Cladirea Laboratoarelor, et. 2, cam. 68	Filiala	90%	90%	180	180	200	-	(278)
GRUP ENERGETIC TENDER S.A.	Bucuresti, Sos Berceni, Nr. 4	Investitie pe termen lung	0,002%	0,002%	75	75	3.102.500	--	--
ESPAROM S.A.	Timisoara, Str. Polona Nr. 2	Investitie pe termen lung	3%	3%	2.338	2.338	93.500	9.645.537	5.995.203
RAFO S.A.	Str. Industriilor Nr: 3 – Onesti, Bacau, Romania	Investitie pe termen lung	2,72%	2,72%	44.835.590	44.835.590	228.273.444	n/a	n/a
ZETA PETROLEUM Limited	25 Franklin Street, Leederville, PERTH, WA, AUSTRALIA, 6000	Investitie pe termen lung	2,12%	2,12%	6.890	5.771	1.312.105	1.167.321	(49.692.584)
			Total investitii pe termen lung		44.844.893	44.843.774			
			Total general		45.447.017	45.372.155			



Pentru Prospect Geoservices si RAFO SA, rezervele si rezultatul perioadei financiare nu au putut fi obtinute deoarece prima entitate nu a avut activitate si nici reprezentanti in 2016, iar RAFO nu a mai furnizat datele financiare catre partile interesate, fiind delistata iar aceste informatii nu au mai fost publicate.

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 2016 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 2016, luand in considerare rezultatele obtinute si pozitia financiara a acestora in 2016 in raport cu bugetele aprobate pentru aceeaasi perioada, ca si estimarile de dezvoltare revizuite pentru anul 2017. 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 74.862 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, 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. Cererea societatii PROSPECTIUNI S.A. a fost respinsa de Tribunalul Bacau, iar apelul declarat a fost respins de catre Curtea de Apel Bacau.
- 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.
- Prin ordonanta Procurorului din cadrul Parchetului de pe langa Judecatoria Onesti din 25/04/2016, s-a dispus clasarea cauzei, considerand ca in ceea ce priveste infractiunea de Inselaciune, fapta nu este prevazuta de legea penala, iar infractiunea de Distrugere nu se confirma. Impotriva Ordonantei de clasare a cauzei din data de 25/04/2016 PROSPECTIUNI S.A. am formulat plangere la prim-procurorul Parchetului de pe langa Judecatoria Onesti, plangere care a fost respinsa ca neintemeiata PRIN Ordonanta Nr. 93/II/2/2016/ Nr. 94/II/2/2016 emisa de catre Prim procurorul PARCHETUL DE PE LANGA JUDECATORIA

ONESTI la data 04/08/2016.

- Impotriva ordonantei de clasare s-a formulat plangere ce a format obiectul DOSARULUI nr. 5249/270/2016 pe rolul Judecatoriei Onesti. Solutia pronuntata de Judecatoria Onesti este de respingere a netemeinica a plangerii si mentinerii ordonantelor de clasare pronuntate de Politia Onesti.

Totusi, in urma 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.

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 2016, Prospectiuni S.A. nu a incasat de la niciuna dintre societatile de mai sus dividende.

3.4. Instituirea si ridicarea 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 aceeași 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 evidentierea 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 inregistrata in Decizie.

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

La data de 05/12/2016, INALTA CURTE DE CASATIE SI JUSTITIE, Sectia Penala a pronuntat Decizia Penala nr. 1498/05.12.2016 In dosarul nr. 2384/1/2016, prin care a dispus desfiintarea deciziei penale nr. 862A/08.06.2015 a Curtii de Apel Bucuresti - Sectia II a Penala In dosarul nr. 28726./3/2006 cu privire la masurile asiguratorii instituite fata de societatea contestatoare PROSPECTIUNI S.A. si **anularea formelor de punere In executare a sechestrului asigurator**, emise In temeiul deciziei penale nr.862/A/08.06.2015, pronuntata de Curtea de Apel Bucuresti - Sectia a II-a Penala.

NOTA 4: STOCURI

	31 decembrie 2016			31 decembrie 2015		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	10.041.548	3.086.816	6.954.732	10.632.839	2.419.425	8.213.414
Productie in curs de executie	22.489.891	22.284.477	205.414	22.485.078	11.829.728	10.655.350
Produse finite si marfuri	-	-	-	-	-	-
Stocuri in curs de aprovizionare	-	-	-	-	-	-
Avansuri stocuri	-	-	4.766	375.857	-	375.857
Total	32.536.205	25.371.293	7.164.912	33.493.774	14.249.153	19.244.621

Suma stocurilor recunoscute in contul de profit si pierdere este de 3.213.553 lei (2014: 22.970.887lei).

De asemenea, la 31 decembrie 2016 a fost decisa inregistrarea unei ajustari suplimentare pentru depreciere de valoare aferenta lucrarilor efectuate in Senegal in quantum de 10.454.749 lei.

In anul 2016, pierderile suplimentare din diminuarea valorii stocurilor pana la valoarea realizabila neta au fost in suma de 778.607 lei si reluari de ajustari facute in anii precedenti in valoare de 111.216 lei, cu un impact net asupra ajustarilor pentru deprecierea materiilor prime si materialelor consumabile, in valoare de 667.390 lei.

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.



La 31 decembrie 2016 Societatea nu are primite spre prelucrare, reparare sau în custodie.

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2016 creantele Societatii sunt după cum urmează:

Creante	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2016	
			Sub 1 an	Peste 1 an
1 Creante comerciale - terti	36.091.624	17.931.065	17.931.065	-
2 Creante comerciale - alte parti legate	-	-	-	-
3 Total creante comerciale	36.091.624	17.931.065	17.931.065	-
4 Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	10.824.349	11.469.944	11.469.944	-
5=3-4 Creante comerciale, net	25.267.275	6.461.121	6.461.121	-
6 Sume de incasat de la entitatile afiliate	126.221.650	128.456.954	128.456.954	-
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	126.221.650	128.456.954	128.456.954	-
10 Ajustari de depreciere pentru sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun	46.485.075	88.513.860	88.513.860	-
11=9-10 Sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun, net	79.736.575	39.943.094	39.943.094	-
12 Alte creante	4.410.360	4.016.882	4.016.882	-
13 Ajustari de depreciere pentru alte creante	1.259.652	1.356.274	1.356.274	-
14=12-13 Alte creante, net	3.150.708	2.660.608	2.660.608	-
15 Capital subscris si nevarsat	-	-	-	-
16= 5+11	108.154.558	49.064.823	49.064.823	-
+14+15 Total creante comerciale si alte creante	111.305.266	51.725.431	51.725.431	-

Pentru sumele de incasat, ajustarile de valoare, 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 în general, un termen de plata între 30-90 de zile.

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

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Alte creante					
Alte creante de la alte parti legate	-	-	-	-	-
Decontari din operatiuni in participatie	-	-	-	-	-
Alte creante cu bugetul statului	3.882.428	3.967.253	3.967.253	-	-
Sume in curs de clarificare	19.532	8.456	8.456	-	-
Alte creante	508.400	41.173	41.173	-	-
Total alte creante	4.410.360	4.016.882	4.016.882		
Ajustari de depreciere pentru alte creante	1.259.652	1.356.274	1.356.274		
Alte creante, net	3.150.708	2.660.608	2.660.608		

In cursul anului 2016, Societatea a inregistrat compensari intre creante si datorii in valoare de 1.926.180 lei, cu urmatoarii parteneri:

Partener	Valoare	Moneda
Repsond Copany	146.893	lei
Maxam Romania	1.182.300	lei
Motoractive IFN	529.781	lei
Metalica Leordeni	6.016	lei
Stratum Energy	8.396	lei
Nicole CDTM	52.794	lei
Total	1.926.180	lei

La 31 decembrie 2016, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 101.340.078 lei (2015: 58.569.075 lei) au fost ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	2016	2015
Sold la 1 ianuarie	58.569.075	26.008.430
Cresteri in timpul anului	43.886.029	32.736.570
Sume trecute pe cheltuiala	-	-
Reversari in timpul anului	1.115.026	175.925
Sold la 31 decembrie	101.340.078	58.569.075

La 31 decembrie 2016, Societatea nu are debitori suplimentari scosi din activ dar urmariti in continuare, comparativ cu anul precedent, ramanand in suma de 48.438 lei.

NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

Societatea nu a avut investitii pe termen scurt in cursul anului 2016.

NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Conturi la banci in lei	2.849.330	4.284.926
Conturi la banci in valuta	465.497	85.134
Numerar in casa	28.319	14.327
Sume in curs de decontare	-	(69.684)
Alte echivalente de numerar	479.151	32.527
Total	3.822.297	4.350.230

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

		Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Casa si conturi la banci conform bilant	<i>(a)</i>	3.822.297	4.350.230
Descoperirile de cont/ imprumuturi pe termen scurt utilizate in scopul gestionarii lichiditatilor	<i>(b)</i>	(8.969.400)	(8.703.860)
Numerar si echivalent de numerar in situatia fluxurilor de trezorerie	<i>(c) = (a)+(b)</i>	(5.147.103)	(4.353.630)

Valoarea imprumuturilor pe termen scurt este detaliata la Nota 9.

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016	Sume la 31 decembrie 2016 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii	2.299	-	-	-
Asigurari	387.621	78.277	78.277	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	1.605.862	100.172	100.172	-
Total	1.995.782	178.449	178.449	-



NOTA 9: DATORII

La 31 decembrie 2016, datoriile Societatii se prezinta dupa cum urmeaza:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016	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	28.699.146	15.286.327	15.035.728	250.599	-
3 Avansuri incasate in contul comenzilor	274.048	333.233	333.233	-	-
4 Datorii comerciale - alte parti legate	-	-	-	-	-
5 Datorii comerciale - furnizori terti	39.097.123	42.544.317	42.544.317	-	-
6=4+5 Total datorii comerciale	39.097.123	42.544.317	42.544.317	250.599	-
7 Efecte de comert de platit	-	-	-	-	-
8 Sume datorate entitatilor din grup	6.536.568	7.057.296	7.057.296	-	-
9 Sume datorate entitatilor asociate	-	-	-	-	-
10 Sume datorate entitatilor controlate in comun	-	-	-	-	-
11 Alte datorii	51.454.593	62.257.494	62.257.494	-	-
12 Total	126.061.478	127.478.667	127.228.068	250.599	-

- I. Linia „Datorii comerciale – furnizori terti”: cuprinde, in principal, furnizorii de echipamente, entitatile nebanca care ce au finantat achizitiile de echipamente in anii precedenti, soldurile datoriilor catre societatile de leasing aferente facturilor primite si neachitate.

Principalii furnizori din aceasta categorie sunt:

Partener	Valoare (lei)	Observatii
AIG EUROPE LIMITED	12.164.913	Preluare datorie Sercel in februarie 2015 pentru achizitie echipamente, conform celor trei contracte incheiate 2013
ATLAS COPCO FINANCIAL SOLUTION	3.462.970	Leasing - facturi primite si neplatite din perioada 11.2014-12.2016
MITCHAM EUROPE KFT	2.425.229	Chirie echipamente - facturi primite si neplatite pentru perioada 11.2014-03.2015
MAXAM ROMANIA SRL	1.647.814	Furnizor materiale, facturi primite si neplatite perioada 10.2015-03.2016
WEIHAI SUNFULL GEOPHYSICAL	1.809.103	Furnizor echipamente – s-au achizitionat 6.000 bretele in 06.2013
GEOTRACE TECHNOLOGIES LTD	1.258.975	Servicii prelucrare date, facturi primite si neplatite pentru perioada 05-12.2015
NORTHSTAR TRADE FINANCE Inc	1.211.641	Facturi primite si neplatite conform esalonare, 12.2015 - 04.2016
DEUTSCHE LEASING ROMANIA IFN	1.017.391	Leasing - facturi primite si neplatite perioada 06-12.2016
Total	24.998.036	



II. 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 31.12.2016 (moneda creditului)	Sold 31.12.2016 (lei)
BCR credit pe obiect	50/21539/10.02.2010; Add.M/50/21539/14.0 8.2015	EUR	3,75	31.08.2016	1.719.925	8.350.433
BCR	Credit executare scrisoare garantie bancara	EUR	-	-	73.776,86	332.284
Eximbank credit investitii	40-SMB/26.04.2013	RON	4,69	25.04.2016	1.020.753	1.020.753
Libra Bank credit pe obiect	BA1506/29.01.2014; Add.2/29.01.2015	RON	9,25	20.01.2018	5.561.714	5.561.714
TOTAL						15.286.327
Facilitate NON CASH pentru scrisori de garantie bancara						
BCR	89/10.05.2013; Add.5/14.08.2015	EUR	n.a.	31.08.2018	3.000.000	13.623.300

Situatia garantiilor la institutiile de credit:

Banca	Nr contract	Garantii	Valoare contabila (lei)	EUR
BCR	ctr. 50/21539/18.02. 2010	ipoteka asupra proprietatii: Bucuresti, Coralilor 20A, C-F, CF 236734, 244423, 244424, 244426, 244427	23.680.050	5.233.738
		ipoteka mobiliara asupra drepturilor de incasare din politele de asigurare ale bunurilor aduse in garantia creditului	n/a	-
		ipoteka mobiliara asupra rulajelor creditoare ale conturilor curente deschise la BCR	n/a	-
EximBank	40- SMB/26.04.2013	ipoteka asupra proprietatii: Bucuresti, Caransebes 1, CF 212475	21.205.254	4.686.762
		ipoteka 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	-
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:

- 2.986.365,61 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. Creditul a fost achitat integral, la termen, in anul 2014.
- 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 reinnoit 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 intr-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 a fost 31.08.2016, insa la 31 decembrie 2016 este inca in sold valoarea de 1.916.685 EUR (inclusiv dobanzi calculate).

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 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.

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.



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 investii 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 aceeași scadenta cu dobanda. Soldul la 31 decembrie 2016 este de 1,020,753 lei (inclusiv dobanzi), integral sold restant. 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 trimestrial 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, data la care Eximbank a hotarat incheierea lui, Societatea achitand integral sumele respective.

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 2016 este de 5.561.714 lei (inclusiv dobanzi restante).

In 29 ianuarie 2015, Prospectiuni S.A. a incheiat actul aditional 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 aditional 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. Mogosoia, 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 de Tender S.A., in calitate de actionar majoritar al Prospectiuni S.A.

Valoarea neta contabila la 31 decembrie 2016 a terenurilor, constructiilor si a echipamentelor gajate in favoarea BCR, EximBank si Libra Internet Bank este dupa cum urmeaza:

Active gajate	Valoare neta contabila	Valoare neta contabila
	31.12.2015	31.12.2016
Terenuri	59.340.300	59.340.300
Constructii	23.386.724	21.931.510
Echipamente	11.351.037	10.717.977
Total	94.078.061	91.989.787

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

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

Datorii	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2016		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	7.626.387	13.899.299	13.899.299	-	-
Datorii catre societati de leasing si similar	6.799.456	2.034.130	2.034.130	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	21.347.558	31.799.601	31.799.601	-	-
Alte datorii	15.681.192	14.524.464	14.524.464	-	-
Total	51.454.593	62.257.494	62.257.494	-	-

In cadrul liniei „Salarii si datorii asimilate”, sunt prezentate datoriile catre personalul Societatii, inclusiv cele dinainte de data intrarii in procedura de insolventa (5.04.2016), dupa cum sunt prezentate mai jos:

Datorii salariale si asimilate	Sold la 31 decembrie 2016
Provenite din perioada dinainte de declararea insolventei (5.04.2016)	6.035.754
Provenite din perioada de dupa declararea insolventei – 30 noiembrie 2016	5.816.380
Provenite din luna decembrie 2016	2.047.165
Total	13.899.299

In cadrul liniei „Alte datorii” sunt reprezentate de datoriile esalonate catre Mitcham Europe KFT si Northstar Trade Finance in valoare de 12.392.917 lei (2015: 11.223.678 lei) si un imprumut primit de la administratorul judiciar Euro Insol SPRL in data de 29.06.2016 pentru constituirea unei garantii bancare de a participa la licitatie (acest imprumut a fost restituit in data de 29.01.2017).

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.

“Datoriile catre furnizorii de leasing” au scazut semnificativ in cursul anului, pana la valoarea de 2.034.130 lei la 31.12.2016 (9.244.088 lei) ca urmare, in principal, a denuntarii contractelor in curs din timpul anului de catre Unicredit Leasing ce a dus la predarea majoritatii activelor (a se vedea nota 3.2) si renegocierea, prin predarea partiala a unor active sub contract, cu Garanti Leasing/ Motoractive IFN.

Cu exceptia acestor furnizori carora li s-au predat activele, Societatea mai are, in principal, datorii de leasing, conform scandentare catre Deutsche Leasing in valoare de 838.558 lei si Atlas Copco Financial Solutions – AB, in valoare de 312.955 lei.

Societatea a incercat sa isi plateasca datoriile provenite dupa data insolventei in termenii legali agreati cu furnizorii. Cea mai mare parte din datoriile in sold la 31 decembrie 2016 sunt dinainte de aceasta data. O analiza amanuntita a acestor datorii a fost facuta in Tabelul Preliminar de Creante Impotriva Debitorului Prospectiuni SA, de catre Administratorul Judiciar, Euro Insol.

De asemenea, in urma intrarii in procedura de insolventa si notificarii creditorilor de acest aspect, in data de 7 iunie 2016 a fost stabilit Tabelului Preliminar de Creante Impotriva Debitorului Prospectiuni SA. Pana la data depunerii acestor situatii financiare, nu a fost inca stabilit Tabelul Final de Creante Impotriva Debitorului Prospectiuni SA.

NOTA 10: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2015	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2016
Provizioane pentru participarea personalului la profit	3.339.045	-	-	3.339.045
Provizioane pentru litigii	525.216	-	-	525.616
Total	3.864.661	-	-	3.864.661

Provizioane pentru litigii

Provizionul pentru litigii a fost constituit ca urmare a acțiunilor în revendicare introduse în instanța de către terți persoane fizice pe Legea 18/1991 (Legea Fondului Funciar). Având în vedere natura litigioasă a situației juridice a terenurilor din Str. Coralilor, nr. 31 A, precum și durata mare a proceselor pe rol a acestor terenuri, existând în permanentă divergențe inclusiv pe cale de atac, Societatea a considerat necesară constituirea unui provizion în valoare de 525.616 lei.

Provizioane pentru participarea personalului la profit

Provizionul în valoare de 3.339.045 lei reprezintă bonusul rămas în sold, din cel acordat salariaților pentru atingerea obiectivelor Societății în anul 2013, acesta fiind aprobat prin decizie de către președintele Consiliului de Administrație. Din cauza condițiilor financiare dificile cu care Societatea s-a confruntat în anul 2015, Consiliul de administrație, în Deciziile din data de 23 iulie 2015 și 9 martie 2016 au aprobat reluarea la venituri a acestor provizioane, mai puțin suma care ar fi revenit fostului Președinte al Consiliului de Administrație.

NOTA 11: VENITURI IN AVANS

Societatea nu a avut venituri în avans înregistrate pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016, nici în exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015.

NOTA 12: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris

	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
	Numar	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 Societății este integral varsat la 31 decembrie 2016.

Denumire	Sold la 31 decembrie 2015		Sold la 31 decembrie 2015	
	Valoare	Valoare	Valoare	%
Tender S.A.	40.000.004	40.000.004	40.000.004	55,707%
SIF 4 Muntenia	8.491.790	8.491.790	8.491.790	11,826%
Alti actionari (persoane juridice) (persoane juridice)	15.818.435	15.818.435	15.467.057	21,540%
Alti actionari (persoane fizice) (persoane fizice)	7.494.643	7.494.643	7.846.022	10,927%
Total	718.048.725	718.048.725	718.048.725	71.804.872

La data de 31 decembrie 2016 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 2016, a fost transferata din rezerve valoarea de 1.128.521 lei, partea de amortizare aferenta diferentelor rezultate din reevaluarea imobiliarilor 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. (5¹) din Legea nr. 571/2003, cu modificarile si completarile ulterioare.

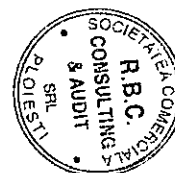
In declaratia anuala de impozit pe profit, aceste sume reprezinta "Elemente similare veniturilor", regasindu-se la randul 11.

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Repartizarea profitului	2015	2016
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	163.238.366	98.367.171
Profit net de repartizat	-	-
- rezerva legala	-	-
- acoperirea pierderii contabile	(63.191.256)	(34.804.203)
- dividende aferente 2015, si respectiv 2013	-	-
- altele	(1.679.939)	1.128.521
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	98.367.171	64.691.489

Societatea a inregistrat pierderi, atat pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015, cat si pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016.

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.



NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA

	Vanzari in 2015	Vanzari in 2016
Export		
- Europa	2.252.771	36.038
- SUA, Mexic, Canada	60.216	135.372
- Africa	1.127	127.906
- Europa de Est	11.246	520
- Orientul Mijlociu	2.788.070	3.068
Total export	5.113.430	212.414
Vanzari la intern	186.768.885	18.522.139
Total vanzari	191.882.315	18.734.553

Principalele motive ce au condus la o diminuare a vanzarilor in 2016, comparativ cu anul precedent, sunt reprezentate de:

- reducerea, amanarea succesiva si chiar anulara 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 2015	Vanzari in 2016
Venituri din servicii prestate	191.882.315	18.734.553
Variatia serviciilor in curs de executie	2.366.473	167.279
Productia realizata de entitate si capitalizata	281.154	-
Alte venituri din exploatare	2.262.057	3.146.251
Total vanzari	196.791.999	22.048.083

NOTA 14: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare in suma totala de 3.146.251 (2015: 2.262.057) cuprind, in principal, castiguri nete din vanzarea imobiliarilor corporale, in special a unor vanzari de vehicule in suma de 2.384.379 lei (2015: 1.314.660).

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

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.



15.1. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2016, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”)/ administratorilor si conducerii executive:

	2014	2015
Membri ai C.A. / Administratori	2.685.804	545.502
Directori	4.270.311	2.032.415
Total	6.956.115	2.577.917

La 31 decembrie 2016, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A./administratori si conducerii executive.

La sfarsitul anului 2016, 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:

	2015	2016
Personal conducere	54	40
Personal administrativ	111	55
Personal productie	1.131	423
TOTAL	1.296	518

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2015 si 2016 sunt urmatoarele:

	2015	2016
Cheltuieli cu salariile	52.052.402	18.532.768
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor	113.010	58.709
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	538.029	437.882
Cheltuieli cu asigurarile sociale	14.443.396	7.494.825
Total	67.146.837	26.524.184

Valoarea costurilor salariale a scazut semnificativ in 2016 datorita masurilor impuse de catre administratorul judiciar si administratorul special, ca urmare a reorganizarii si redimensionarii resurselor Societatii la nivelul de activitate. Aceste masuri sunt detaliate la nota 19.

NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

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

		2015	2016
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	3.741.455	235.873
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile	3.565.440	1.132.769
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	479.920	136.868
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	2.379.670	1.225.356
5	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	11.383	31.702
6	Cheltuieli cu colaboratorii	2.850.375	563.708
7	Cheltuieli cu studiile si cercetarile	-	-
8	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	811.792	264.943
9	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	576.115	277.828
10	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	5.930.503	254.039
11	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	1.379.004	43.429
12	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	21.060.143	3.279.737
13 (rd 1-12)	Cheltuieli privind prestatile externe – total	42.785.800	7.446.252
14	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.734.882	1.561.278
15	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	-	-
16	Cheltuieli privind reevaluarea imobiliarilor corporale	-	-
17	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	-	-
18	Alte cheltuieli	24.429.772	11.085.686
19 (rd 13-18)	Total	68.968.654	20.093.219

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

	2015	2016
Servicii de securitate	6.837.112	1.332.732
Servicii cu activitati externalizate	8.229.847	120.178
Costuri cu serviciile IT	397.950	344.547
Consultanta si audit	2.607.336	588.727
Servicii de management	879.086	-
Servicii mobilizare echipamente	-	-
Altele	2.127.011	893.553
Total	21.078.342	3.279.373

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 2015 si 31 decembrie 2016 sunt prezentate in tabelul urmatoar.

	2015	2016
Auditul situatiilor financiare	361.800	111.273
Consultanta fiscala	366.878	131.556
Asistenta juridica	385.070	310.241
Consultanta in afaceri	1.201.008	24.691
Alte servicii	274.379	10.966
Total	2.589.137	588.727



NOTA 17: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Venituri financiare		2015	2016
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	1.189.729	595.249
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	11.033.940	6.492.953
10	Venituri din sconturi obtinute	-	-
11	Alte venituri financiare	2.782.117	1.586.327
12 = 6+...+11	Alte venituri financiare, total	13.815.507	8.079.280
13 = 4+5+12	Venituri financiare, total	15.005.786	8.674.529

Cheltuieli financiare		2015	2016
1	Cheltuieli	9.488.158	80.608
2	Venituri	-	-
3 = 1+2	Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	9.488.158	80.608
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	3.116.273	1.692.826
9 = 4+...+8	Cheltuieli privind dobanzile, total	3.116.273	1.692.826
10	Pierderi din creante legate de participatii	-	-
11	Cheltuieli privind imobiliarile financiare cedate	-	-
12	Cheltuieli din diferente de curs valutar	13.249.822	7.314.994
13	Cheltuieli privind sconturile acordate	-	-
14	Alte cheltuieli financiare	3.898.711	1.798.405
15 = 10+...+14	Alte cheltuieli financiare, total	17.148.533	9.113.399
16 = 3+9+15	Cheltuieli financiare, total	29.752.964	10.886.833

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
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 LIMITED	Alta parte legata	Vanzare actiuni detinute
BINIA (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	Alta parte legata	Vanzare actiuni detinute
CDTM NICOLE	Alta parte legata	Servicii chirie, Utilitati; Servicii medicina muncii

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

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 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Societatea – mama	34.341.643	34.344.069
- Tender S.A.	34.341.643	34.344.069
Filiale	49.552.316	51.039.645
- ECONSA GRUP SA	21.474.850	22.957.573
- PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	21.167.187	21.105.710
- PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc)	1.090.106	1.133.066
- CODECS S.A.	5.807.405	5.808.733
- PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L.	11.612	33.383
- PROSPECTIUNI GEOSERVICES MAURITIUS	-	-
- MICRO ACTIVE INVEST S.R.L.	578	590
- PROSPECTIUNI REAL ESTATE S.R.L	578	590
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat	740.627	754.600
- GRUP ENERGETIC TENDER S.A.	1.030	1.030
- ESPAROM S.A.	407.483	407.483
- PROSPECTIUNI GEOPHYSICAL ltd.	332.114	346.087
Alte parti legate	41.587.064	42.318.638
- BRENT OIL CO S.R.L.	12.699.658	12.724.169
- TENDER OIL&GAS	7.725.853	7.754.198
- ICSH S.A. HUNEDOARA	8.677.450	8.677.450
- LAMINIA RESSOURCES SARL	1.564.180	1.571.199
- CORPORATE MANAGEMENT SOLUTION S.R.L.	1.538.715	1.538.715
- SALOUM RESSOURCES SARL	369.253	370.608
- INDUSTRIA LINII S.A	340.000	340.000
- MGMT ADVISOR S.R.L	56.695	56.695
- MGMT BUSINESS AND CONSULTING S.R.L	48.613	48.613
- BAFOUNDU(CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	21.127	21.205
- SALLOUM (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	21.127	21.205
- PHOSPHATE (CYPRUS)HOLDINGS LIMITED	21.127	21.205
- LAMINIA (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	21.127	21.205
- BINIA (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	21.127	21.205
- CDTM NICOLE	17.004	42.427
- BAFOUNDU RESSOURCES SARL	369.253	370.608
- BINIA RESSOURCES SARL	369.253	370.608
- PHOSPHATES RESSOURCES SARL	4.557	4.574
- GRUPUL IMOBILIAR TRUSTEE S.A.	866.187	866.436
- VULCAN S.A.	1.107.626	1.127.801
- SIRD TIMISOARA	542.841	542.841
- TEN AIRWAYS S.R.L.	162.771	162.771
- FARM PREMIX S.R.L.	746.711	746.711
- TALC DOLOMITA	58.543	58.543
- AUGUSTUS REAL ESTATE INVESTMENT	4.216.266	4.837.648
Total	126.221.650	128.456.954

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.



La 31 decembrie 2016, Societatea are constituite ajustari pentru pierderi din valoare aferente creanteleor de la partile legate, dupa cum este prezentat mai jos:

	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Societatea – mama	4.259.661	4.259.661
- Tender S.A.	4.259.661	4.259.661
Filiale	30.339.070	49.425.050
- ECONSA GRUP SA	11.660.291	22.509.426
- PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	13.889.573	21.105.710
- PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc)	-	-
- CODECS S.A.	4.789.206	5.808.733
- MICRO ACTIVE INVEST	-	590
- PROSPECTIUNI REAL ESTATE	-	590
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat	740.627	754.600
- GRUP ENERGETIC TENDER S.A.	1.030	1.030
- ESPAROM S.A.	407.483	407.483
- PROSPECTIUNI GEOPHYSICAL ltd.	332.114	346.087
Alte parti legate	11.145.717	34.074.549
- BRENT OIL CO	-	12.691.426
- TENDER OIL & GAS	-	7.754.198
- ICSH S.A. HUNEDOARA	1.150.087	1.150.087
- LAMINIA RESSOURCES SARL	782.090	1.571.199
- CORPORATE MANAGEMENT SOLUTION S.R.L.	769.532	1.538.715
- BAFOUNDU RESSOURCES SARL	369.253	370.608
- BINIA RESSOURCES SARL	369.253	370.608
- PHOSPHATES RESSOURCES SARL	4.557	4.557
- GRUPUL IMOBILIAR TRUSTEE S.A.	866.187	866.436
- VULCAN S.A.	1.107.626	1.107.626
- SIRD TIMISOARA	542.841	542.841
- TEN AIRWAYS S.R.L.	162.771	162.771
- FARM PREMIX S.R.L.	746.711	746.711
- TALC DOLOMITA	58.543	58.543
- AUGUSTUS REAL ESTATE INVESTMENT	4.216.266	4.216.266
Total	46.485.075	88.513.860

18.2.2. Datorii catre partile legate

	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Societatea – mama	716.909	736.954
- Tender S.A.	716.909	736.954
Filiale	4.761.695	5.365.834
- PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc)	864.680	863.508
- CODECS S.A.	3.785	3.785
- PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L.	873.941	1.468.174
- PROSPECTIUNI EXPLORATION MANAGEMENT SERVICES	3.019.289	3.030.367
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat	6.958	6.958
- ESPAROM S.A.	6.958	6.958
Alte parti legate	1.051.005	947.550
- TENDER OIL&GAS	5.429	5.449
- LAMINIA RESSOURCES SARL	16.247	16.307
- CDTM NICOLE	72.758	73.500
- GRUPUL IMOBILIAR TRUSTEE S.A.	11.465	11.465
- SIRD TIMISOARA	332.886	332.886
- TEN AIRWAYS S.R.L.	-	-
- TALC DOLOMITA	8.038	8.038
- PALACE SRL	260	260
- AGORA IT & C SA	-	-
- AGROSEM S.A.	401.704	453.365
- SMART JOB SOLUTION S.A.	202.218	46.280
Total	6.536.568	7.057.296

18.3. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

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

	2015	2016
Societatea – mama	392.373	-
- Tender S.A.	392.373	-
Filiale	2.518.866	1.483.024
- ECONSA GRUP SA	2.363.087	1.464.881
- PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	126.234	-
- CODECS S.A.	11.180	-
- PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L.	18.364	18.143
Alte parti legate	3.632.574	101.511
- BRENT OIL CO S.R.L.	1.583.362	17.284
- TENDER OIL&GAS	1.762.696	-
- LAMINIA RESSOURCES SARL	1.127	-
- MGMT ADVISOR S.R.L	56.763	-

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.



- MGMT BUSINESS AND CONSULTING S.R.L.	16.483	-
- CDTM NICOLE	140.885	65.181
- VULCAN S.A.	22.552	19.046
- TEN AIRWAYS S.R.L.	48.706	-
Total	6.543.813	1.584.535

18.3.2. Alte venituri

	2015	2016
<i>Venituri din dobanzi</i>		
Societatea – mama	165.269	-
- Tender S.A.	165.269	-
Filiale	1.004.786	577.865
- ECONSA GRUP SA	277.998	130.111
- PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	641.026	437.779
- PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc)	14.972	9.951
- CODECS S.A.	70.766	-
- MICRO ACTIVE INVEST S.R.L.	12	12
- PROSPECTIUNI REAL ESTATE S.R.L	12	12
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat	14.709	12.615
- PROSPECTIUNI GEOPHYSICAL ltd.	14.709	12.615
Alte parti legate	5.694	3.771
- BRENT OIL CO S.R.L.	4.112	3.771
- CORPORATE MANAGEMENT SOLUTION S.R.L.	798	-
- TALC DOLOMITA	784	-
Total	1.190.458	594.251

18.3.3. Achizitii de bunuri si servicii (fara TVA)

	2015	2016
Societatea – mama	62.911	-
- Tender S.A.	62.911	-
Filiale	9.248.439	1.186.861
- CODECS S.A.	-	-
- PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L.	2.287.292	1.186.861
- PROSPECTIUNI EXPLORATION MANAGEMENT SERVICES	6.961.147	-
Alte parti legate	485.864	192.287
- LAMINIA RESSOURCES SARL	16.247	-
- CDTM NICOLE	448.842	53.537
- GRUPUL IMOBILIAR TRUSTEE S.A.	20.775	20.775
- AGROSEM S.A.	-	43.051
- SMART JOB SOLUTION S.A.	-	95.700
Total	9.797.215	1.379.148

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.



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.

18.3.5. Imprumuturi primite de la partile legate

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

18.4. Imprumuturi acordate partilor legate

In cursul anului 2016 Societatea nu a acordat imprumuturi in cadrul grupului.

18.5. Angajamente in legatura cu partile legate

Datorita intrarii in insolventa a Societatii si a pierderii esalonarii, ANAF-DGAMC s-a indreptat impotriva Econsa Grup SA, Legodepo SRL si Industria Lanii, in vederea recuperarii obligatiilor datorate de Prospectiuni, pentru care aceste entitati au depus garantii mobiliare si imobiliare, cu scopul obtinerii respectivei esalonari.

Astfel, in cursul anului 2015, Societatea a primit garantii mobiliare si imobiliare de la partile legate 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 Lanii 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			

Ca urmare a intrării Societatii în insolvență, ANAF-DGAMC s-a înscris atât la masa credală a acesteia, dar s-a îndreptat și împotriva celor trei entități ce au depus respectivele garanții.

De asemenea, Societatea mai are primite garanții de la Tender S.A. și ICSH S.A., astfel:

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

- garanții creditului pe obiect obținut de la Libra Internet Bank S.A.;
- garanții creditului de investiții obținut de la Eximbank S.A.,

iar pentru creanțele către această entitate, s-a încheiat și un contract de ipotecă mobilă (numărul 111.1 din 31 martie 2015), prin care Tender S.A. garantează cu mijloace fixe și acțiuni recuperabilitatea lor, astfel:

- două aeronave cu o valoare totală estimată 1.550.000 EUR:
 - AERONAVA YR-OTN cu număr de serie al producătorului 49119, model MD-82
 - AERONAVA YR-MDS cu număr de serie al producătorului 48098, model MD-82
- acțiuni cu o valoare totală estimată de 3.550.000 EUR, la următoarele societăți:
 - 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

De asemenea, Societatea este menționată în tabelul de creanțe a Tender SA, pentru tranzacții de natură comercială sau în urma finanțărilor acordate, la poziția 9, ca și creanță garantată cu o valoare de 34.015.150,09 lei.

ii. Pentru garantarea recuperării creanței de la ICSH, Societatea deține o ipotecă de gradul I emisă de ICSH în favoarea acesteia. Activele ipotecate sunt de natură terenurilor și construcțiilor. Ultima valoare stabilită de către un evaluator independent acreditat ANEVAR pentru acestea este de 8.272.600 lei.

Toate garanțiile mobiliare și imobiliare primite sunt încă valabile la 31 decembrie 2016.

NOTA 19: EVENIMENTE ULTERIOARE

Vanzarea terenului din Navigatiei nr 2A, Bucuresti (Baza Chitila)

Ca efect al reducerii cererii de lucrări de achiziție date seismice, cauzate de criza de pe piața de petrol și gaze, activitatea Prospectiuni SA a fost grav afectată pe întreg parcursul anului 2016 și începutul anului 2017. Aceasta lungă perioadă de inactivitate a dus la o criză acută de lichiditate pentru societate.

Pentru acoperirea nevoii urgente de lichiditate, au fost cautate soluțiile oportune, identificându-se printre acestea și posibilitatea valorificării unor active ce nu mai sunt necesare desfășurării activității de bază.

Unul dintre activele identificate in urma respectivei analize, a fost terenul din strada Navigatiei numarul 2A, in suprafata de 20.741,22 m2. Valoarea de piata estimata a acestei proprietati, prin raportul de evaluare din ianuarie 2017 intocmit de Cociobanu si Asociatii SRL – evaluatorul desemnat de Comitetul Creditorilor, a fost de 5.450.000 euro, iar valoarea de lichidare - 4.090.000 euro.

Componenta activelor ce urmeaza a fi scoase din gestiune in urma vanzarii este :

Tip activ	Valoare bruta/ reevaluata	Amortizare cumulata	Valoare neta
Teren	16.743.300	-	16.743.300
Constructii si amenajari	4.170.000	1.179.334	3.128.063
Total	20.913.300	1.041.937	19.871.363

Prin decizia din 3.04.2017 a Comitetului Creditorilor, s-a aprobat scoaterea la vanzare a acestei proprietati. In urma procedurii de valorificare, valoarea de vanzare obtinuta este de 5.600.000 EUR.

Sumele rezultate din aceasta vanzare sunt directionate pentru :

- achitarea tuturor obligatiilor curente restante, survenite dupa data deschiderii procedurii de insolventa, fata de Bugetul de Stat si Bugetele Locale

Avand in vedere ca in perioada imediat urmatoare (mai 2017) urmeaza doua licitatii pentru achizitie si procesare date geofizice pentru SNGN Romgaz SA, cu o valoare estimata de 20 milioane de euro si OMV Petrom SA, cu o valoare estimata de 5 milioane de euro, achitarea obligatiilor curente si obtinerea unui certificat fiscal fara obligatii curente restante, devine absolut necesara, aceasta fiind una dintre conditiile obligatorii de eligibilitate.

- Constituirea garantiilor de participare la licitatiile Romgaz si Petrom
- Pregatirea, mobilizarea, inceperea efectiva si sustinerea acestor proiecte importante, de mare anvergura, pe o perioada de aproximativ 3 luni de zile, pana cand Societatea va incepe incasarea veniturilor generate de proiectele mentionate

NOTA 20: ELEMENTE EXTRAORDINARE

Intrarea in procedura de insolventa si numirea administratorului judiciar

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 anul 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 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 nebancale, 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 formeza 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.

Numirea Administratorului Special

Conform prevederilor art. 52 si 53 din Legea privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa nr. 85/2014, Euro Insol S.P.R.L. in calitate de Administrator Judiciar, a convocat in data de 12.05.2016 Adunarea Generala a Actionarilor in vederea desemnarii Administratorului Special al Societatii.

In cadrul sedintei, ca urmare a propunerii venite din partea actionarului majoritar, dl Nicolae Petrisor, cu un numar de 443.285.672 voturi pentru, reprezentand 61,7348% din capitalul social, a fost numit in functia de Administrator Special, imputernicit sa reprezinte interesele Societatii si sa efectueze in numele si pe contul acestuia actele de administrare necesare.

Adunarea Creditorilor si stabilirea Comitetului Creditorilor

In temeiul art 47 din legea 85/2014, Administratorul Judiciar a convocat Adunarea Creditorilor Societatii in data de 17.06.2016, in cadrul careia s-au luat urmatoarele hotarari:

"• Adunarea Creditorilor Prospectiuni S.A., cu 53,61% din totalul creantelor inscrise in Tabelul de Creante, confirma Euro Insol SPRL in calitate de administrator judiciar al Prospectiuni S.A.

• Adunarea Creditorilor Prospectiuni S.A., cu 31,53% din totalul creantelor inscrise in Tabelul de Creante, a aprobat un onorariu fix lunar in cuantum de 10.000 EUR (exclusive TVA) si un onorariu de succes de 4% din sumele ce vor fi distribuite creditorilor.

• Adunarea Creditorilor Prospectiuni S.A. cu 38,76% din totalul creantelor prezente, respectiv cu cel mai mare procentaj de vot din valoarea creantelor prezente, desemneaza Comitetul Creditorilor format din 5 membri.

La 31 decembrie 2016, componenta comitetului este urmatoare:

- Mitcham Europe KFT - Presedinte
- AIG Europe Limited - membru
- Banca Comerciala Romana - membru
- ANAF - Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili - membru
- Maxam Romania - membru

Masuri intreprinse pentru optimizarea activitatii companiei

In intervalul mai - iunie 2016, analizand situatia economico-financiara a societatii pe perioada ianuarie 2015 - mai 2016, s-au evidentiat dificultati economice majore in desfasurarea activitatii, in general, dar, mai ales la nivelul activitatii de productie - lipsa de lucrari, cu consecinte si asupra activitatilor suport (financiar, logistica, resurse umane, etc.) care necesitau masuri imediate din punct de vedere al politicii generale a companiei prin adoptarea de masuri urgente la nivelul Prospectiuni SA care sa asigure eficientizarea activitatii si reducerea



cheltuielilor, in contextual scaderii dramatice a volumului de lucrari, printre altele, realizarea unei structuri organizatorice, cu redimensionarea numarului de personal, menite sa raspunda situatiei actuale a societatii si volumului lucrarilor in derulare.

In aceste conditii, in vederea asigurarii optimizarii nivelului costurilor, administratorul judiciar a adoptat o serie de masuri pentru eficientizarea activitatii sub toate aspectele sale, inclusiv in ceea ce priveste cheltuielile de productie, cheltuieli in care o pondere insemnata o are cheltuiala cu forta de munca, motiv pentru care a fost initiata reorganizarea activitatii societatii, cu conceperea unei noi structuri organizatorice menite sa asigure eficientizarea activitatii, reducerea activitatilor pentru care nu existau, la data analizei, lucrari in curs.

Reorganizarea activitatii si concedierea de personal au vizat salariatii din toate zonele de activitate ale companiei si s-a desfasurat dupa urmatorul celandar:

- Prin Notificarea nr. 1613 din data de 31.05.2016, transmisa catre reprezentantii alesi ai salariatilor si, comunicata spre stiinta Agentiei Teritoriale de Ocupare a Fortei de Munca Bucuresti si ITM Bucuresti, PROSPECTIUNI SA, prin reprezentantii sai legali, administratorul judiciar si administratorul special, a initiat procedurile specifice concedierii colective in considerarea prevederilor art. 68-74 din Codul Muncii, republicat raportate la dispozitiile art. 123 din Legea nr. 85/2014, legea insolventei.
- Urmare a demararii procedurii concedierii colective in perioada 01 - 07 iunie 2016 s-au derulat consultarile cu reprezentantii alesi ai salariatilor, desemnati in conditiile art. 221 din Codul muncii, consultari concretizate in procesele verbale incheiate cu ocazia intalnirilor cu acestia si care au avut loc la sediul societatii in datele de: 01.06.2016 si 07.2016.
- Cu luarea in considerare a dispozitiilor legale, dupa derularea consultarilor cu reprezentantii salariatilor in cadrul carora s-au stabilit concret: noua structura organizatorica a societatii, posturile vacante care se desfiinteaza, posturile ocupate care se desfiinteaza, precum si salariatii afectati de concediere ca urmare a desfiintarii posturilor ocupate de acestia, inclusiv lista nominala a salariatilor ce urmeaza a fi concediati sindicatul reprezentativ si dupa aplicarea celor convenite cu acesta reorganizarea activitatii societatii in sensul restrangerii acesteia, are ca effect desfiintarea unui numar de 479 posturi, din totalul de 751 posturi existente, din care 107 vacante si 372 ocupate.

Masurile nu s-au limitat doar la cele descrise anterior, ci acestea au fost coroborate cu masuri suplimentare pentru reducerea costurilor cu forta de munca, cum ar:

- salariile personalului de conducere, precum si alte salarii care au fost analizate, au fost reduse cu procente intre 5%- 70%, fiind semnate in acest sens aproximativ 150 de acte aditionale (in perioada mai-iunie 2016);
- s-a decis continuarea reducerii saptamanii de lucru de la 5 la 4 zile, ceea ce a dus la o economie suplimentara de 20% din fondul lunar de salarii;
- pentru personalul departamentului operatiuni teren, in special cei care nu au domiciliul in Bucuresti s-au aprobat cererile de concediu fara plata ale salariatilor;
- s-au stopat cursurile de pregatire profesionala realizate cu furnizori externi, care presupun costuri, urmand ca in restul anului sa se desfasoare doar cursuri interne;
- incetarea contractelor de munca pe perioada determinata la termenul de expirare fara a mai fi prelungite
- sistarea sumelor alocate cursurilor de specializare si perfectionare a personalului, prin planul de training al companiei pentru anul 2016.

NOTA 21: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016, Societatea nu avut de corectat pe seama rezultatului



reportat (contul 1174 "Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile") erori contabile.

NOTA 22: CONTINGENTE

22.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost 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 incalcarile 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 incalcarile 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.

22.1.1 Pierderea esalonarii datorilor catre bugetul statului

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. 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 accesoriu, sume ce au fost cerute spre a fi inscrise si la masa credala.

22.1.2 Inspectia fiscala

In perioada 9.05.2016 – 14.06.2016, reprezentantii ANAF au efectuat o inspectie fiscala focalizata asupra impozitului pe profit (pentru perioada 1.10.2010 – 31.12.2015) si taxei pe valoarea adaugata (pentru perioada 01.01.2011 – 31.03.2016) in urma careia au fost incheiate deciziile de impunere privind modificarea bazei de impozitare numarul F-MC 231 si 232/ 14.06.2016 ce a stabilit obligatii fiscale suplimentare in valoare de :

- o 473.232 lei in ceea ce priveste impozitul pe profit ;
- o 670.746 lei pentru taxa pe valoare adaugata.

De asemenea, aceste obligatii suplimentare au generat dobanzi si accesorii in valoare de 500.443 lei.

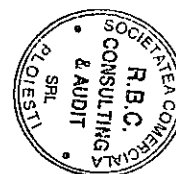
22.2 Pretul de transfer

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)

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.



In litigiile in care Societatea este parte „parata”, pretentiile deriva, in principal, din raporturi de munca (litigii de munca) si contestatii legate de inscrierea in Tabelul Preliminar al Creantelor impotriva patrimoniului Societatii.

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. De asemenea, a demarat si o serie de actiuni in instanta pentru recuperarea creantelor neincasate de la clientii „rau platnici”.

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 2016, 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

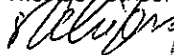
La 31 decembrie 2016, Societatea avea primite garantii doar de la partile legate, ele fiind detaliate la nota 18.5

23.4 Alte angajamente

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

Administrator Special,

Nicolae Petrisor



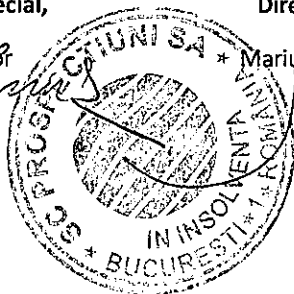
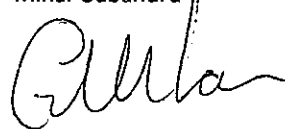
Director General

Marius Adrian Milea



Director Financiar,

Mihai Gubandru



Avizat,

EURO INSOLSPRL

prin

MUNTEANU LAZAR ADRIAN

