

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CĂTRE ACŢIONARIII SOCIETĂŢII SISTEMPLAST SA

Raport asupra situațiilor financiare

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății SISTEMPLAST SA (“Societatea”) care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar și situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative . Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: -203.948 lei
- Pierdere neta al exercițiului financiar: 1.359.271 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

- 2 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare („OMFP nr.1802/2014”) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare, pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea auditorului

- 3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

- 4 Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.
- 5 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.
- 6 Bazele opiniei cu rezerve

Noi am obținut Scrisoarea de angajament pentru efectuarea auditului Situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2015 după derularea operațiilor de inventariere a patrimoniului și nu am asistat la inventarierea faptică a stocurilor la 31.12.2015 cu o valoare de 156.926 lei, și nu am putut audita prin proceduri alternative cantitățile din stoc la acea dată. Inventarierea și valorificarea rezultatelor inventarierii prezentată de conducerea societății urmare deciziei emise conform OMFP 2861/2009 dau o asigurare că informațiile din situațiile financiare sunt puse de acord cu rezultatele inventarierii.

Opinia cu rezerva

În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectului menționat în paragraful precedent (6) situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015 oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare, a performanței financiare și a fluxurilor de numerar ale acesteia pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Evidențierea unor aspecte

Fără a exprima alte rezerve

- a) Atragem atenția asupra Notei 10, lit.(e) anexa la situațiile financiare, care prezintă faptul că o parte semnificativă din serviciile efectuate de Societate se referă la tranzacții cu societatea mamă – Oltchim SA, respectiv 4.206.354 lei din total cifra de afaceri în suma de 6.042.671 lei (69,6%). Contractul de prestări servicii de mentenanță cu nr.DA 15120/23117/26.06.2015 încheiat cu Oltchim SA are valabilitate până la 30.06.2016 ceea ce poate genera îndoieli semnificative asupra capacității de a-și continua activitatea în viitorul previzibil. Societatea este dependentă de continuitatea colaborării cu societatea mamă, conducerea Societății a evaluat relațiile cu aceasta și nu a identificat vreun motiv pentru a crede că acestea ar putea înceta în următoarele 12 luni.

- b) Atragem atentie asupra faptului ca asa cum este prezentat in nota 10 conducerea societatii a evaluat continuitatea activitatii societatii. Potrivit Bilantului contabil Societatea a inregistrat pierderi atat in anul curent in suma de 1.359.271 lei cat si in anul precedent in suma de 1.963.698 lei , ceea ce a condus la inregistrarea unui activ net negativ in suma de 203.948 lei. Potrivit prevederilor art.153²⁴ din Legea 31/1990, modificata si completata Societatea va proceda la aplicarea acestor prevederi pentru asigurarea continuitatii activitatii.
- c) Dupa cum este prezentat in Nota 8 Societatea inregistreaza la 31.12.2015 restante semnificative la plata drepturilor de salarii 438.097 lei si a obligatiilor catre bugetul consolidat al statului cu retinere la sursa, capacitatea Societatii de a-si indeplini obligatiile financiare prezente si viitoare depinde in primul rand de suportul continuu oferit de catre asociatul majoritar actual, de desfasurarea activitatii operationale curente si de implementarea unui program de redresare financiara ori de participarea cu noi aporturi de capital.

9. Alte aspecte

✓ Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societății . Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de actionarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situatiilor financiare pentru raportul asupra raportului administratorilor sau pentru opinia formata.

✓ Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr.1802/2014, punctele 489 -492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 - ... si nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu se refera la raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare anuale individuale si , in aceasta baza , raportam ca :

- a) – in raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta , in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anuale individuale anexate;
- b) – raportul administratorilor identificat mai sus, include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489 – 492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;
- c) – in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiului financiar incheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate si la mediul acesteia, cu exceptia efectelor asupra informatiilor incluse in raportul administratorilor ale aspectului descris in paragraful 6 din sectiunea *Bazei opiniei cu rezerve* , nu am identificat informatii istorice incluse in raportul administratorilor care sa contina erori semnificative.

Raportul administratorilor include previziuni financiare care se bazeaza pe evaluari privind desfasurarea activitatii in anul 2016 pe baza bugetului de venituri si cheltuieli si masuri pe care conducerea Societatii intentioneaza sa le ia, si include, informatii operationale si informatii cu privire la perioadele interimare. Previziunile financiare, informatiile operationale si informatiile cu privire la perioadele interimare nu intra in aria de aplicabilitate a auditului situatiilor financiare si, in consecinta, raportul nostru nu se refera la astfel de informatii incluse in raportul administratorilor.

Dicu Elena – Cabinet de audit financiar, consultanta fiscala si Cab individual de insolventa
Auditor financiar înregistrat la
Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 690/2001

Rm. Valcea, 24.04.2016

SCRISOARE DE REPREZENTARE SI CONFIRMARE
privind
situatiile financiare ale exercitiului 2015 intocmite de Sistemplast SA si
documentarea auditarii acestora

Catre,

Dicu Elena Cabinet de audit financiar, consultanta fiscala si Cab.indiv.de insolventa
Rm. Valcea, str.Depozitelor, nr.7, jud Valcea
CUI 28195867

Avand in vedere contractul incheiat cu dvs. si cerintele standardelor profesionale adoptate de CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA (CAFR) aplicabile la auditarea *situatiilor financiare* intocmite de **Sistemplast SA** (Societatea) la 31.12.2015, va transmitem prezenta *scrisoare de reprezentare si confirmare*, pentru a va raspunde solicitarii ce ne-ati formulat-o in calitate de auditor financiar (independent).

Noi, conducerea *Societatii*, ne asumam toate responsabilitatile pentru prezentarea corectă, completa și fidelă a operatiunilor si tranzactiilor reflectate in *situatiile financiare* ale anului 2015 precum și pentru furnizarea tuturor informațiilor solicitate de dvs., in calitate de auditor financiar si impuse de reglementarile legale aplicabile.

In legatura cu *situatiile financiare* ale exercitiului incheiat la 31.12.2015, precum si cu celelalte date si informatii privitoare la activitatea *Societatii* si/sau pe care le-ati cerut in calitate de auditor financiar, declaram si confirmam, in deplina cunostinta de cauza, urmatoarele

- 1 *Situatiile financiare* puse la dispozitia dvs. și semnate de noi
 - includ toate operatiunile și documentele ce trebuie reflectate in contabilitatea *Societatii* iar balantele contabile de verificare (sintetice, analitice) prezinta corect soldurile (inclusiv componenta acestora) si rulajele conturilor pentru anul 2015;
 - prezintă complet și corect poziția financiară, rezultatele activitatii (tranzacțiilor), fluxurile de numerar si evolutia capitalurilor *Societatii*.
 - includ și prezinta toate informațiile cerute de reglementările contabile aplicabile (Legea contabilitatii nr. 82/1991, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, etc.).
- 2 Au fost transmise instructiuni persoanelor responsabile pentru a vă pune la dispozitie toate datele si informatiile din contabilitate precum și celelalte documente si informatii necesare desfășurării auditului.
- 3 Nu avem cunostinta până în prezent de
 - evenimente, operatiuni sau documente ce să afecteze material (semnificativ) *situatiile financiare* ale anului 2015 si care sa nu fi fost reflectate in acestea;
 - nici o operatiune, contract sau document care să nu fi fost avute in vedere la intocmirea *situatiilor financiare* ale anului 2015 (inregistrate in contabilitate), dintre cele ce ar putea fi semnificative pentru contabilitatea *Societatii* si/sau pentru efectuarea auditului financiar;

ificativ asupra *situatiilor financiare* ale anului 2015 în
nducerea *Societatii* sau angajații acesteia, care au
underi importante în cadrul sistemului de control intern

sau nerespectare a actelor normative in vigoare ce ar
ta in *situațiile financiare*.

nt înregistrate și prezentate în *situațiile financiare*
ventarilor contabile aplicabile.

celor pentru care am constituit provizioanele
, nu sunt cesionate si/sau nu sunt angajate in vreun fel in

șcare lentă, deteriorate sau învechite, cu exceptia celor pentru care
vizioanele corespunzatoare si nici din cele ce să facă obiectul vreunui gaj,
celor ce au fost prezentate în notele explicative in cadrul *situațiilor financiare*
anului 2015.

Produsele/serviciile in curs sunt evaluate corect, in funcție de gradul de realizare a
contractelor si de cerintele standardelor contabile aplicabile.

8 Nu există gajuri sau grevări asupra activelor ce sa nu fi fost prezentate în notele
explicative din cadrul *situațiilor financiare* ale anului 2015.

9 Toate datoriile *Societatii* pe care le cunoaștem au fost evaluate corect si prezentate
complet in *situațiile financiare* ale anului 2015, inclusiv prin constituirea unor provizioane
specifice corespunzatoare, potrivit cerintelor contractuale/legale.

10 *Societatea* nu are alte angajamente fata de terti, in afara celor prezentate în *situațiile*
financiare ale anului 2015, ce sa-i poata afecta semnificativ activitatea si /sau pozitia
financiara.

11 Angajamentele fata de furnizorii de bunuri sau prestatorii de servicii viitoare, nu depășesc
necesitățile estimate, iar contractele incheiate cu acestia ofera condițiile cele mai
avantajoase pentru *Societate*, indiferent de natura produselor/serviciilor si de structura
asociatilor/actionarilor entitatilor furnizoare (prestatoare).

12 Nu există

- conventii si/sau tranzacții cu persoane din conducerea *Societatii* generatoare de
creanțe/datorii (vânzări/cumpărări, împrumuturi, transferuri, contracte de leasing,
garanții si altele asemenea), in afara celor declarate de noi prin scrisoarea de
confirmare a tranzacțiilor cu partile afiliate, transmisa auditorului financiar.
- aranjamente de compensări, altele decat cele care au fost prezentate in notele
explicative din cadrul *situațiilor financiare* ale anului 2015.
- operatiuni de vanzari-cumparari-revanzari ale acelorasi active, de natura sa
afecteze(denatureze) rulajele unor conturi, cifra de afaceri sau alti indicatori calculati
pe baza *situațiilor financiare* ale anului 2015.
- alte garantii, gajuri, angajamente (obligatii) si acorduri, de natura sa afecteze *situațiile*
financiare ale anului 2015, decat cele prezentate ca atare in notele explicative si/sau in
documentarea auditorului.

13. Nu avem cunostinta de alte evenimente interne sau externe *Societatii*, situatii si/sau
informatii de natura sa puna la indoiala continuitatea activitatii in exercitiile financiare
urmatoare, incepand cu 2015.

Director general,
Ing. Necsulescu Alin

Contabil sef,
Ec. Mitu Dorin

SOCIETATEA „SC SISTEMPLAST” SA

SITUAȚII FINANCIARE ANUALE Individuale

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 pentru aprobarea
Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

SC Sistemplast SA
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
31 DECEMBRIE 2015

CUPRINS	PAGINA
Raportul auditorilor independenți	-
Bilanțul contabil prescurtat	3 - 6
Contul de profit și pierdere	7 - 9
Situația fluxurilor de trezorerie	10
Situația modificărilor capitalului propriu	11
Note la situațiile financiare	12 - 31

SC SISTEMPLAST SA
Situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2015

(Toate sumele sunt exprimate in LEI)

Denumirea elementului	Sold la:		
	Nr. rd.	Începutul exercițiului financiar	Sfârșitul exercițiului financiar
A	B	1	2
ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	1	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	2	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	2.500	1.719
4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	4	0	0
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	5		
6. Avansuri (ct. 4094)	6	0	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	2.500	1.719
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	0	0
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	7.342	61.322
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	3.497	10.617
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	12	0	0
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	13	0	0
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14	0	0
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	10.839	71.939
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	0	0
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	13.339	73.658
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	115.305	66.403
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	78.250	90.523
3. Produse finite și mărfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 +	28	0	0

SC SISTEMPLAST SA
Situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2015

(Toate sumele sunt exprimate in LEI)

356 + 357 + 361 + 326 + /- 368 + 371 + /- 378 - 3945 - 3946 - 3947- 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)			
4. Avansuri (ct. 4091)	29	0	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	193.556	156.926
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. CreaŢe comerciale1 (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	2.854.521	1.142.553
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	0	0
4. Alte creaŢe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	0	71.318
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	2.854.521	1.213.870
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	101.512	195.662
CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)	42	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	124	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	449.954	248.132
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările 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	1.557.527	1.594.123
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	2.007.605	1.842.255
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	54	5.157.194	3.408.714
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	5.170.533	3.482.372
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE			

SC SISTEMPLAST SA
Situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2015

(Toate sumele sunt exprimate in LEI)

PESTE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453****)	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările 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	0	1.809
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	0	1.809
PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	0	0
TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)	68	0	0
VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74), din care:	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 76 + 77):	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	0	0
CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	2.347.805	2.347.805
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	84		
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	2.347.805	2.347.805
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	0	0
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	7.963	7.963

SC SISTEMPLAST SA
Situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2015

(Toate sumele sunt exprimate in LEI)

2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	1.231.469	1.231.469
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	1.239.432	1.239.432
Acțiuni proprii (ct. 109)	92	0	0
Căuștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) (ct. 117)	SOLD C	95	0
	SOLD D	96	468.217
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	SOLD C	97	0
	SOLD D	98	1.963.697
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)	100	1.155.323	-203.948
Patrimoniul public (ct. 1016)	101	0	0
Patrimoniu privat (ct. 1017)	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	1.155.323	-203.948

Autorizate și semnate la data de de către:

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele Ing. Necsulescu Sorin

Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Ec. Mitu Dorin

Calitatea Contabil sef

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional

SC SISTEMPLAST SA
Contul de profit si pierdere la 31decembrie 2015
 Toate sumele sunt exprimate in LEI)

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE la data de 31,12,2015

A	Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			Precedent	Curent
			1	2
1.	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	6.294.200	6.042.671
	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	6.294.200	6.042.671
	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	3	-	-
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	4	-	-
	Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 766*)	5	-	-
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6	-	-
2.	Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711 + 712)	7	13.076	-
	Sold C			
	Sold D	-	-	-
3.	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	9	-	-
4.	Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5.	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6.	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7.	Alte venituri din exploatare (ct. 751 + 758 + 7815)	13	1.474.650	17.949
	- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14		
	- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	15		
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	2.702.475	7.847.100
8.	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17	769.364	388.913
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18	36.798	122.257
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	19	336	-
	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	20	-	-
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	- 1.473	- 1.068
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	5.338.570	5.410.726
	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23	4.271.121	4.446.499
	b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645)	24	1.067.449	964.227
10.	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	99.184	18.459
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26	99.184	18.459
	a.2) Venituri (ct. 7813)	27	-	-
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	259	774.189
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29	259	774.189
	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30	-	-
11.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	3.558.665	720.998

SC SISTEMPLAST SA
Contul de profit si pierdere la 31decembrie 2015

Toate sumele sunt exprimate in LEI)

11.1.	Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	376.545	391.112
11.2.	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33	69.016	39.304
11.3.	Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	-	-
11.4	Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	-	-
11.5.	Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	-	-
11.6.	Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	3.113.105	290.582
	Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666*)	38	-	-
	Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-	-
	- Cheltuieli (ct. 6812)	40	-	-
	- Venituri (ct. 7812)	41	-	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)		42	2.345.364	9.801.704
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
	- Profit (rd. 16 - 42)	43		
	- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	1.954.604	1.360.779
12.	Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45	-	1.675
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13.	Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	-	-
14.	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	-	-
15.	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50		
	- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)		52	56.993	-
16.	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare Ūși investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
	- Cheltuieli (ct. 686)	54	-	-
	- Venituri (ct. 786)	55	-	-
17.	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	56	-	-
	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	9.094	168
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)		59	-	9.094
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):		60		
	- Profit (rd. 52 - 59)			1.508
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	9.094	-
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)		62	2.759.468	7.847.100
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)		63	2.345.364	9.810.798
18.	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)			
	- Profit (rd.62 - 63)	64		

SC SISTEMPLAST SA
Contul de profit si pierdere la 31 decembrie 2015
 Toate sumele sunt exprimate in LEI)

	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	1.963.698	1.359.271
19.	Impozitul pe profit (ct. 691)	66	-	-
20.	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67	-	-
21.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
	- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	-	-
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69	1.963.698	1.359.271

Autorizate și semnate la data de de către:

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: Ing. Necsulescu Sorin

Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Ec. Mitu Dorin

Calitatea Contabil sef

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional

SC SISTEMPLAST SA
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR PRIN METODA INDIRECTA

	Exercitiul financiar 2014	Exercitiul financiar 2015
Profitul inainte de impozitare	-1.963.697	-1.359.271
Ajustari pentru:		
Profit/ pierdere din cedari active	-1.358.290	0
Amortizare	99.444	18.459
Cheltuieli cu dobanzile/venituri dobanzi	-9.094	-1.508
Venituri din donatii pt investitii		
Profitul din exploatare inainte de modificarile capitalului circulant	-496.870	-1.342.320
Cresteri ale creantelor comerciale si ale altor creante		
	1.218.036	-1.640.650
cresteri in valoarea stocurilor	112.238	-36.629
cresteri in valoarea cheltuielilor in avans	0	0
cresteri in valoarea furnizorilor	259.709	-201.946
cresteri in valoarea altor datorii pe termen scurt		
	299.551	36.596
Numerar generat din activitatea de exploatare	-1.267.884	169.610
Dobanzi incasate	0	1.675
Dobanzi platite(chelt. Financiare)	9.094	168
Numerar net din activitatile de exploatare	-1.276.978	171.118
Achizitionarea de imobilizari corporale	6.257	78.778
Venituri din donatii pt investitii si actiuni	0	0
Venituri cedari active	1.474.650	0
Cheltuiala din cedare	0	
Fluxuri de numerar din activitatile de investitii	1.468.393	-78.778
Pierderi exerc. precedente	0	0
Reducerea rezervei din reevaluare	-110.792	0
Imprumuturi pe termen lung	0	1.809
Imprumuturi financiare		0
Fluxuri de numerar din activitatile de finantare	-110.792	1.809
Creșterea neta in valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar	80.624	94.149
Numerar la 01.01.n-1	20.889	101.512
Numerar la 31.12.n	101.512	195.662
Creșterea numerarului	80.623	94.149
	0	0

ADMINISTRATOR
Numele și prenumele Ing. Necsulescu Sorin
Semnătura _____

ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele Ec. Mitu Dorin
Calitatea Contabil sef ____
Semnătura _____

SC SISTEMPLAST SA
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris și varsat	2.347.805	0		0		2.347.805
Patrimoniul regiei	0	0		0		0
Prime de capital	0	0		0		0
Rezerve din reevaluare	0	0		0		0
Rezerve legale	7.963	0		0		7.963
Rezerve statutare sau contractuale	0	0		0		0
Alte rezerve	1.231.469	0				1.231.469
Acțiuni proprii	0	0		0		0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0		0		0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0		0		0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	-468.217	1.963.697	0	0	0	-2.431.914
	Sold C	0		0		0
	Sold D	468.217	1.963.697			2.431.914
Rezultat reportat din realizarea surplusului din reevaluare	0	0				0
Rezultatul exercitiului sau pierderea exercitiului	-1.963.697	1.359.271	0	-1.963.697	0	-1.359.271
	Sold C	0		0		0
	Sold D	1.963.697	1.359.271	1.963.697		1.359.271
Repartizarea profitului						0
Total capitaluri proprii	1.155.323	3.322.968		-1.963.697		-203.948

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele : Ing. Necsulescu Sorin

Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Ec. Mitu Dorin

Calitatea Contabil șef

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Notele de la 1 la, fac parte integrantă din situațiile financiare.

11 din 34