

SOCIETATEA UZINA MECANICĂ PLOPENI SA
Plopeni, strada Republicii, nr. 1, județul Prahova
CUI RO 13741804, J29/162/2001
ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR

HOTĂRÂREA NR.5/2019
A ADUNĂRII GENERALE ORDINARE A ACȚIONARILOR
SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ PLOPENI SA,
adoptată în ședința din data de 06.06.2019



În temeiul Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și în conformitate cu H.G. nr. 979/2000 privind înființarea C.N. ROMARM S.A., cu modificările și completările ulterioare, prevederile Actului Constitutiv al C.N. ROMARM S.A. și ale Actului Constitutiv al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A.;

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (A.G.O.A.) Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., întrunită în data de 06.06.2019, la sediul Ministerului Economiei (M.E.),

legal constituită, cu respectarea prevederilor din Actul Constitutiv al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., cu participarea reprezentantului Ministerului Economiei în Adunarea Generală a Acționarilor (A.G.A.), respectiv doamna **Alina PETRE** și a reprezentantului C.N. ROMARM S.A. în A.G.A, respectiv doamna **Emilia Claudia GALEȘ**,

în temeiul Ordinului ministrului economiei nr.661/03.06.2019 și a Hotărârii A.G.O.A.-C.N. ROMARM S.A. nr.48/05.06.2019,

HOTĂRĂȘTE:

➤ **Aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2018**, avizate de Consiliul de Administrație al filialei și de Consiliul de Administrație al companiei. De asemenea, se solicită conducerii administrative și executive a societății să întreprindă toate demersurile necesare în vederea remedierii aspectelor asupra cărora auditorul independent atrage atenția la capitolul "Evidențierea unor aspecte" și în vederea respectării prevederilor art. 11 din O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară; Totodată, se solicită conducerii administrative și executive a societății, elaborarea Programului de restructurare și redresare al filialei, în sensul prevederilor art. 21 din Legea nr. 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative;

-Responsabilitatea pentru legalitatea și exactitatea datelor prevăzute în situațiile financiare și notele anexe la acestea, aferente exercițiului financiar al anului 2018, pentru respectarea standardelor, practicilor și politicilor contabile, precum și pentru determinarea rezultatului exercițiului financiar aferent anului 2018 revine Consiliului de Administrație, conducerii executive și auditorului financiar al Societății UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A., având în vedere opinia auditorului financiar, exprimată în conformitate cu standardele de audit financiar în vigoare.

➤ **Aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor societății**, pentru activitatea desfășurată în anul 2018, în baza raportului administratorilor și a opiniei exprimate de auditorul financiar independent în raportul său, precum și cu respectarea prevederilor art. 155, art. 144¹ – 144⁴, art.111 lit.d) și art. 186 din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

-Se împuternicește directorului general al filialei UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A., pentru a îndeplini toate formalitățile necesare în vederea înregistrării hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor la Registrul Comerțului. Directorul general poate delega îndeplinirea formalităților la Registrul Comerțului altui persoana autorizată a societății

Punerea în aplicare a prevederilor prezentei hotărâri revine conducerilor administrative și conducerilor executive ale filialei, în conformitate cu hotărârile adoptate, conform legii, de acționar în cadrul A.G.O.A. și sub controlul corporativ al A.G.A. societății.

APROBAT

de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor
Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A. în ședința din data de 06.06.2019, P.V. nr.5

Alina PETRE



Emilia Claudia GALEȘ

SECRETAR AGA
Sorescu Daniela



Compania Națională "ROMARM" S.A.
Societatea "UZINA MECANICĂ PLOENI" S.A.
Fondată 1937

str. Republicii nr.1 105900 PLOENI - PRAHOVA
Tel. 40-244-221381 Fax. 40-244-223023
40-744-221381 40-244-220343

Nr. Registrul Comerțului : J29/162/20.02.2001 , Cod fiscal : RO13741804
Cont BRD Ploiești R 071 BRDE 300 SV 04345973000 lei



romania2019.eu

SR EN ISO 9001-2008

EXTRAS
din
HOTĂRÂREA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
NR. 3/2019

Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Ploeni SA, întrunit statutar în ședința din data de 29.03.2019, analizând materialele prezentate și incluse în ordinea de zi anunțată,

HOTĂRĂȘTE:

1. Avizează situațiile financiare anuale întocmite la data de 31.12.2018 de filiala Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A. care cuprind:
- Raportul administratorilor privind activitatea economico-financiară la 31.12.2018;
 - Bilanțul contabil la data de 31.12.2018;
 - Note contabile la situațiile financiare;
 - Balanța contabilă la 31.12.2018;
 - Contul de profit și pierdere;
 - Declarație conform art.30 din Legea nr.82/1991- Legea contabilității;
 - Criterii și obiective de performanță ale Directorului General, la Contractul de Mandat nr.31/20.05.2014.

PREȘEDINTE C.A.
Constantin CROITORU



SECRETAR CA
Sorescu Daniela



Compania Națională "ROMARM" S.A.
Societatea "UZINA MECANICĂ PLOENI" S.A.

Fondată 1937

str. Republicii nr.1 105900 PLOENI – PRAHOVA

Tel. 40-244-221381 Fax. 40-244-223023

40-744-221381 40-244-220343

Nr. Registrul Comerțului : J29/162/20.02.2001 , Cod fiscal : RO13741804

Cont BRD Ploiești R 071 BRDE 300 SV 04345973000 lei



SR EN ISO 9001-2008

romania2019.eu

EXTRAS

din

HOTĂRÂREA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

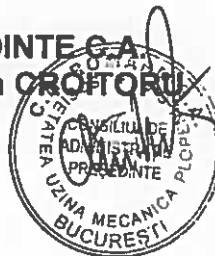
NR. 3/2019

Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Ploeni SA, întrunit statutar în ședința din data de 29.03.2019, analizând materialele prezentate și incluse în ordinea de zi anunțată,

HOTĂRĂȘTE:

1. Avizează situațiile financiare anuale întocmite la data de 31.12.2018 de filiala Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A. care cuprind:
- Raportul administratorilor privind activitatea economico-financiară la 31.12.2018;
 - Bilanțul contabil la data de 31.12.2018;
 - Note contabile la situațiile financiare;
 - Balanța contabilă la 31.12.2018;
 - Contul de profit și pierdere;
 - Declarație conform art.30 din Legea nr.82/1991- Legea contabilității;
 - Criterii și obiective de performanță ale Directorului General, la Contractul de Mandat nr.31/20.05.2014.

PREȘEDINTE C.A.
Constantin CROITORU



SECRETAR CA
Sorescu Daniela



**Compania Națională "ROMARM" S.A.
Societatea "UZINA MECANICĂ PLOPENI" S.A.**

Fondată 1937

str. Republicii nr.1 105900 PLOPENI – PRAHOVA

T. 40-244-221381 Fax. 40-244-223023

40-744-221381 40-244-220343

Nr. Registrul Comerțului : J29/162/20.02.2001 , Cod fiscal : RO13741804

Cont BRD Ploiești R 071 BRDE 300 SV 04345973000 lei



SR EN ISO 9001-2015

romania2019.eu

Nr. 108 / 27.03.2019

AVIZAT

de Consiliul de Administrație al
Societății UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.

în ședința din data de 29.03.2019, p. nr. 3

PREȘEDINTE

Constantin Croitoru



RAPORT AL ADMINISTRATORILOR

privind activitatea economico-financiară la 31 decembrie 2018

CAP.1 CADRUL LEGISLATIV PRIVIND MODUL DE ORGANIZARE ȘI FUNCȚIONARE

1.1 Cadrul legislativ; Structura organizatorică

Societatea Uzina Mecanică Ploieni S.A., este filiala C.N. ROMARM S.A., a fost constituită în baza H.G. nr.979/2000, modificată și completată cu H.G. nr.952/2001.

A fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Prahova, conform Certificatului de înregistrare, seria A 208283/29.05.2002 cu nr.J/29/162/2001 și Cod Unic de Înregistrare RO 13741804.

- Adunarea Generală a Acționarilor este organismul de guvernare al societății, care decide asupra strategiei Societății Uzina Mecanică Ploieni S.A.
- Gestionarea și administrarea societății se face în sistemul unitar, de către un Consiliu de Administrație, compus din 3(trei) membrii aleși de Adunarea Generală a Acționarilor, pe o perioadă determinată. Competențele Consiliului de Administrație au fost stabilite prin prevederile Statutului Societății Uzina Mecanică Ploieni S.A și sunt completate de prevederile Legii societăților nr.31/1990, republicată cu modificările și completările ulterioare.
- Organigrama societății a fost avizată în ședința Consiliului de Administrație din data de 30.03.2018 și aprobată de CA – CN.ROMARM S.A la data de 20.04.2018.

În structura organizatorică sunt prevăzute un număr total de 309 (8 suspendați) posturi, din care:

- conducere = 4 posturi

- TESA = 60 posturi

Activitatea Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A se desfășoară în orașul Plopeni, jud.Prahova fiind structurată pe următoarele compartimente :

- **Operaționale** :Secția Forjă - Uzinaj, Atelier Deformări Plastice și Protecție de Suprafață; Secția Utilități și Mentenanță; Secția Pirotehnică; Poligonul Uzinal; Grupa Tehnică Mentenanță și SDV-uri; Depozitul Pirotehnic Uzinal; Depozitul de explozivi RM –Gavanel;
- **Funcționale**: Serv.Financiar–Contabil; Serv.Achiziții-Depozit-Transporturi; Biroul Prețuri si Ofertare; Serv.Marketing-Vânzări; Serv.Pregătire Economică și RM; Atelier Proiectare; Serv.C.T.C-Laboratoare; Biroul AQ; Birou Management, Restructurare –Privatizare;Serv.IPP –Mediu și SU; Biroul RU Relații Publice și Relația cu Sindicatele; Birou Administrativ, Arhivă și Registratură;

În organigrama societății sunt prevăzute și compartimente funcționale cu activități specifice: Structura de Securitate; Compartiment special; Oficiul Juridic; Audit public intern; CFG; I.G.A.

1.2 Capital social și structura acționariatului

1.2.1 Capital social:

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului cu un capital social de 15.872.925 lei, împărțit în 6.349.170 acțiuni, cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare.

1.2.2 Structura acționariatului:

Nr.crt:	Denumirea acționarului	%	Nr.acțiuni
1	C.N.ROMARM S.A	64,72	4.109.304
2	Statul Roman prin ME	35,28	2.239.866

1.2.3 Obiect de activitate

Obiectul principal de activitate al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., așa cum este cuprins și în Actul Constitutiv îl constituie "Fabricarea armamentului și muniției" (cod CAEN 2540).

Obiectul de activitate al societății mai include următoarele activități secundare, autorizate să funcționeze:

- tratarea și acoperirea metalelor -cod CAEN 2561
- operațiuni de mecanică generală -cod CAEN 2562
- captarea tratarea și distribuția apei -cod CAEN 3600
- transporturi rutiere de mărfuri -cod CAEN 4941
- depozitări -cod CAEN 5210

1.2.4 Conducerea executivă și cea administrativă a societăți

Conducerea executivă a Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., la data de 31.12.2018 este alcătuită din :

Pirvu Tiberiu Alexandru	director general
Andrei Mihail	director general adjunct
Duță Mariana	director economic
Sorescu Liliana	director comercial
Sima Cristel Liviu	inginer șef pirotehnie

Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., este administrată în sistem unitar printr-un Consiliu de

Munteanu Codrin Dumitru	președinte
Ursu Daniel	membru
Iancu Liliana	membru

În anul 2018, au avut loc un număr de 14 ședințe ale Consiliului de Administrație al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A. Acestea s-au încadrat în totalitatea prevederilor privind regulamentul de funcționare propriu și a competențelor decizionale stabilite.

1.2.5. Administrare specială

Societatea se află în procedura de administrare specială și de supraveghere financiară, instituită în temeiul Legii nr.137/2002 privind unele măsuri pentru accelerarea privatizării cu modificările și completările ulterioare, prin Ordinul nr.1760 din 06.10.2009 emis de Ministerul Economiei, iar prin Ordinul nr.1233/15.11.2017 emis de Ministerul Economiei, a fost numita în calitate de administrator special d-na Alina Victoria Voicu pentru perioada 01.01.2018 – 30.07.2018, iar pentru 27.08.2018 – 31.12.2018 este numit d-nul Baican Gavril prin Ordinul nr.975/31.07.2018 emis de Ministerul Economiei.

1.3. Organizarea contabilității

În cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., organizarea, conducerea contabilității și întocmirea situațiilor financiare anuale au în vedere prevederile Legii Contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, normelor și precizărilor emise de Ministerul Finanțelor Publice și ale OMFP nr.1802/2014, ordin prin care s-a aprobat Reglementările contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

Activitatea financiar contabilă este organizată astfel încât să asigure întocmirea documentelor justificative privind operațiunile economice desfășurate, organizarea și efectuarea inventarierei elementelor de activ și pasiv, înregistrarea operațiilor privind colectarea și repartizarea cheltuielilor pe destinații, respectiv pe activități, după caz precum și calculul costului de producție.

Sunt aplicate politicile și procedurile contabile în conformitate cu legislația în vigoare care au fost aprobate de Consiliul de Administrație al societății.

La nivelul societății, datele contabile sunt prelucrate în sistem informatic prin implementarea programului integrat Clarvision, software dezvoltat cu S.C.NTT DATA SRL, având module de contabilitate, salarizare, personal, comercial și producție.

Conform OMFP nr.1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile, situațiile financiare anuale ale societății sunt supuse auditului financiar extern. Situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2018, au fost auditate de către auditor financiar extern S.C. EVAL EXPERT S.R.L., cu sediul în Pitești, jud.Argeș, str.Dumbravei nr.10, număr de ordine ORC:J03/2379/1994, autorizație CAFR nr.8/2001, autorizație CECCAR nr.15/ 2000.

1.4 Investiții

Direcțiile prioritare ale Programului de Investiții al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A. pentru anul 2018, au fost orientate pe obiective ce au vizat:

- continuarea acțiunilor de re tehnologizare și/sau modernizare a capacităților producției de apărare, incluse în inventarul CPA, și cu sarcini prin planul de mobilizare;
- diversificarea și asimilarea de noi produse militare;
- creșterea productivității muncii și îmbunătățirea calității și a fiabilității produselor din nomenclatorul de fabricație;
- reducerea consumului energetic și a pierderilor tehnologice;

Prin Ordinul Ministrului Economiei nr.651/30.05.2018 a fost aprobată suma de 7.863.000 lei prevăzută în bugetul Ministerului Economiei pentru majorarea contribuției statului la capitalul social al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A, destinată finanțării investițiilor necesare protecției intereselor esențiale de securitate națională.

În vederea realizării produselor specifice producției militare a asimilării produselor NATO, pentru contractele încheiate cu M.Ap.N (produs lov.cal.23 mm , lov.cal.30 mm) au fost achiziționate 5 strunguri tip CNC, pentru realizarea operațiunilor de tratament termic pentru reperele(elemente PG9) realizate în colaborare cu filalele CN Romarm SA a fost achiziționat cuptorul electric cu atmosfera controlată 1200 grade C . Investițiile realizate în anul 2018 structurate pe capitole de investiții au cuprins:

Capitolul C “ Alte cheltuieli de investiții” – dotări independente

- cu finanțare de la bugetul de stat

Nr.c rt.	Denumire achiziție	Cant.	Valoare aprobată (fără TVA) lei	Valoare realizată (fără TVA) lei
1	Strung tip CNC cu 2 axe	1 buc.	800.000	799.000
2	Centru de prelucrare tip CNC cu 5-6 axe	4 buc.	2.400.000	2.350.000
3	Cuptor electric cu atmosfera controlată 1200 grade C	1 buc.	1.000.000	1.000.000
	Total	6 buc.	4.200.000	4.149.000

În vederea achiziționării obiectivelor propuse la acest capitol de investiții au fost declanșate proceduri de atribuire prin SEAP, pentru atribuirea contractului de achiziție .

Au fost organizate și desfășurate la nivelul societății trei licitații deschise în conformitate cu legislația în vigoare în domeniul achizițiilor publice în România, respectiv Legea privind achizițiile nr.98/2016.

În anul 2018, în cadrul Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A., au fost realizate investiții de 4.149.000 lei comparativ cu anul 2017, când au fost realizate investiții în valoare de 599.000 lei.

Față de investițiile realizate, Programul de investiții pe anul 2018 cuprinde investiții care au continuitate în anul 2019, având o valoare totală de 3714 mii lei , grupate astfel:

Nr. crt.	Denumire achiziție	Cant.
1	Fierăstrău semiautomat cu bandă pentru tăiat metale	2 buc.
2	Utilaj de dozat, încartușat acuplat pentru produse speciale de cal. 20-40 mm	1 buc
3	Utilaj de trasat simultan dungi de marcaj pe produse speciale	1 buc
4	Autospecială de stins incendii cu apă și spumă	2buc
5	Utilaj de roluit în spirală tocuri de carton (1-7 mm grosime strat, diametru de înfășurare Ø 40-120 mm)	2buc
6	Echipament TEMPEST tip A	1 buc
7	Instalație de sablat cu alice	1 buc
8	Utilaj de inscripționat text pe produse speciale	1 buc
9	Stand de testare a produselor speciale la vibrații și trepidații	1 buc
10	Instalație de determinare a parametrilor balistici la probele de încercări și recepție a muniției de artilerie	1 buc
11	Stand de determinare a timpilor de întârziere a coordonatelor pirotehnice	1 buc

Aceste investiții (poz.1,2,3,5,7,8,9,10,11)sunt necesare în vederea desfășurării activității de producție pentru realizarea produselor militare (lov.23 mm, lov.30 mm , lov.cal.100 mm) , pentru asigurarea procesării informațiilor clasificate(poz.6) și rezolvarea problemei intervenției în caz de incendiu la capacitățile de producție pentru apărare și depozitul RM în vederea conformării dispozițiilor Ordinului nr. 96/2016 pentru aprobarea Criteriilor de performanță privind constituirea, încadrarea și dotarea serviciilor voluntare și a serviciilor private pentru situații de urgență (poz.4) .

C. Alte cheltuieli de investiții, cu finanțare din surse proprii:**b) dotări independente**

În cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., ca urmare a prioritizării necesităților privind desfășurarea activității adiacente activității de producție managementul a alocat fonduri din surse proprii pentru care au fost declanșate proceduri de atribuire prin SEAP, concretizate astfel:

- cu finanțare din surse proprii

Nr. crt.	Denumire achizitie	Cantitate	Valoare aprobată (fără TVA) lei	Valoare realizată (fără TVA) lei
1	<i>Motostivuator</i>	1 buc.	80.000	74.556
2	<i>Autoturism transport persoane</i>	1 buc.	70.000	62.228
	Total	2buc.	150.000	136.784

1.5 Audit public intern

Activitatea de audit public intern la nivelul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., este organizată și se desfășoară prin structura de audit public intern, care este constituită sub forma unui compartiment de audit public intern distinct și se găsește în subordinea directorului general al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., conform Regulamentului de Organizare și Funcționare al societății.

Baza legală a desfășurării activității de audit public intern o constituie:

- Legea nr.672/2002, republicată;
- HG nr.086/2013 pentru aprobarea normelor privind exercitarea activității de audit intern;
- Normele proprii privind exercitarea activității de audit intern în cadrul societății aprobate de directorul general al societății și avizate de șeful SAPI C.N.Romarm;
- Carta auditului intern la nivelul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A;

A fost întocmit planul strategic(multianual) de audit public intern pentru perioada 2016-2018 aprobat sub nr.14/26.11.2016, urmare căruia a fost elaborat planul anual de audit public intern.

Activitatea de audit public intern s-a desfășurat conform Planului de audit public intern aferent anului 2018, aprobat de directorul general al societății. La baza întocmirii planului a stat analiza riscurilor asociate activităților în concordanță cu obiectivele stabilite în cadrul societății folosindu-se resursele interne aflate la dispoziție.

Pe parcursul anului 2018, au fost realizate misiuni de audit public intern de asigurare privind funcțiile societății. Misiunile de audit public intern programate au fost realizate în proporție de 100%. Nu au existat situații de neasigurare a independenței și competenței auditorului intern.

Activitatea de audit intern a fost orientată către evaluarea și îmbunătățirea proceselor de management a riscului, de control astfel încât să se poată oferi o asigurare rezonabilă că acestea funcționează și permit realizarea obiectivelor propuse.

În urma efectuării misiunilor de audit public intern au fost formulate recomandări având ca scop îmbunătățirea activităților în ceea ce privește eficiența și eficacitatea acestora, însușite integral de către conducere.

1.6 Controlul intern

În cadrul societății este constituită Comisia de monitorizare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial, modificată prin decizia nr.29/19.04.2016.

Au fost elaborate: Programul de dezvoltare a controlului intern/managerial al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., situațiile centralizatoare anuale și Raportul asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31.12.2018, fiind transmise în termenul solicitat către C.N.ROMARM S.A.

Autoevaluarea sistemului de control intern/managerial pe anul 2018 a fost încheiată în conformitate cu prevederile OSGG nr.600/2018, pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice.

Sistemul de control intern care funcționează în cadrul societății este constituit din ansamblul formelor de control respectiv controlul financiar preventiv, controlul financiar de gestiune,

Activitatea de anticorupție - Conform HG nr.583/2016 privind implementarea strategiei naționale anticorupție pe perioada 2016-2020, în Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A au fost întocmite și postate pe site-ul societății: Declarația de aderare la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de aderare și Planul de integritate privind Strategia națională anticorupție, pe perioada 2016-2020.

1.6 Controlul financiar preventiv

Activitatea de control financiar preventiv în anul 2018 a fost coordonată de Directorul Economic, fiind exercitată de persoanele desemnate prin decizia nr.15/13.04.2016.

Cadrul legal pe baza căruia s-a desfășurat controlul financiar preventiv îl constituie:

- OG nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr.923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv.
- Ordinul nr.2332/2017 privind modificarea Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu.

Documentele supuse controlului financiar preventiv s-au prezentat pentru viză de către compartimentele în ale căror obligații au intrat elaborarea acestora sau în care au avut loc operațiile și au cuprins legalitatea, oportunitatea, necesitatea și economicitatea utilizării mijloacelor materiale și bănești.

În cursul exercițiului financiar 2018, nu au fost înregistrate refuzuri de viză la controlul financiar preventiv exercitat.

1.8 Controlul financiar de gestiune

Controlul financiar de gestiune este instituit în baza HG nr.1151/2012 fiind organizat la nivel de compartiment aflat în subordinea directorului general, conform organigramei aprobata de Consiliul de Administrație.

Activitatea de C.F.G s-a desfășurat conform Planului de control aferent activității de gestiune pentru anul 2018 și a cuprins acțiuni privind:

- verificarea respectării și realizarea planului de achiziții pe anul 2018;
- verificarea respectării consumurilor de materii prime și materiale conform calculațiilor;
- verificarea modului de acordare a echipamentului de protecție și de lucru, a solicitărilor în conformitate cu prevederile legale;
- verificarea modului de acordare a alimentației de întărire a organismului, pentru salariații societății în raport cu timpul efectiv lucrat în condițiile pentru care se primesc aceste drepturi;
- verificarea consumului de carburanți pentru autovehiculele deținute de către societate;
- verificarea prevederilor legale privind integritatea, păstrarea, paza bunurilor și resursele materiale de orice natură;

În acțiunile de control desfășurate s-au urmărit cu precădere atingerea următoarelor obiective

1. realizarea planului de achiziții;
 2. respectarea consumurilor de materii prime și materiale conform calculațiilor stabilite;
 3. acordarea echipamentului de lucru conform normativului aprobat la nivelul societății;
 4. respectarea prevederilor din CCM la nivel de societate privind acordarea alimentației de întărire a rezistenței organismului –corelarea cu timpul lucrat în condițiile pentru care se acordă acest drept;
- În cadrul operațiunilor de control efectuate în anul 2018 nu au fost constatate nereguli.

1.9 Resurse umane -Numărul de personal – evoluție – structură

Efectivul de personal la 01.01.2018 a fost de 289 persoane.

În cursul anului 2018 au fost angajate 52 persoane, iar 32 persoane au întrerupt relațiile contractuale cu societatea.

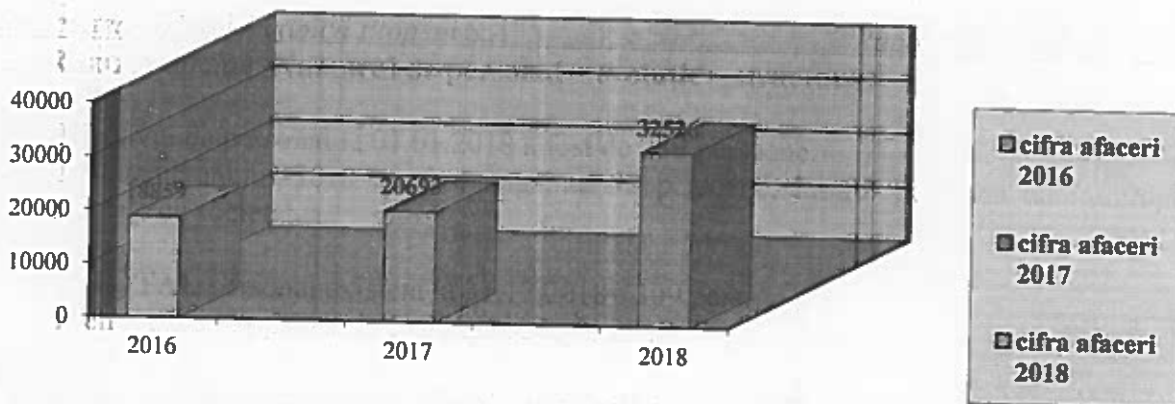
TOTAL personal existent la 31.12.2018= 309 pers.
Menționăm că opt salariați au CIM suspendat.

$$\text{Raport} = \frac{\text{direct_productivi}}{\text{indirect_productivi}} = \frac{141}{66} \approx 2,13$$

Dinamica evoluției personalului , pentru perioada 2016-2017-2018,

Dinamica evoluției cifrei de afaceri pentru perioada 2016-2018, corelată cu creșterea numărului de personal:

Evoluția cifrei de afaceri



Evoluția numărului de personal influențează în mod direct cifra de afaceri.

Cifra de afaceri înregistrată în perioada 2016-2018 are o evoluție ascendentă cu 109,75 în anul 2017 față de anul 2016 și cu 157,19 în anul 2018 comparativ cu anul 2017.

Evoluția structurii personalului pe categorii de studii, relevă interesul societății de a acoperi nevoile de personal prin angajarea de specialiști cu înaltă calificare precum și perfecționarea continuă a personalului existent, fiind evidente tendințele de creștere a numărului de angajați cu studii superioare în paralel cu scăderea numărului de angajați cu studii medii și a numărului de angajați cu studii generale și în curs de calificare.

Cu toate acestea la nivel de societate există un deficit de personal care să acopere meseriile cum sunt: prototipuri, prelucrători prin așchiere și tratamentist termic.

Structura personalului pe categorii

Categoria de personal	Număr	%
Muncitori direct productivi	170	55,01
Muncitori indirect productivi	73	23,62
TESA	60	19,42
Maiștri	6	1,94
TOTAL :	309	100

Structura personalului pe funcții și meserii

Funcții și meserii	Număr	%
Echipe de conducere	4	2,26
Funcții de conducere, total din care:	22	
cu studii superioare		

- cu studii medii	3	
Funcții de execuție cu studii superioare	27	8,73
Funcții de execuție cu studii medii	16	5,18
Maiștri	5	1,94
Muncitori calificați	217	70,22
Muncitori necalificați	17	5,50
TOTAL	309	100

Structura personalului după nivelul studiilor

Studii	Număr	%
Studii superioare	44	14,24
Studii medii	31	10,03
- din care maiștri:	6	-
Muncitori calificați	217	70,22
Muncitori necalificați	17	5,50
TOTAL	309	100

Structura personalului după vârstă:

- până la 30 ani	=	22 pers.
- între 30 – 40 ani	=	27 pers.
- între 40 – 50 ani	=	110 pers.
- între 50 – 60 ani	=	139 pers.
- peste 60 ani	=	11 pers.

CAP.2 CAPITALURI**2.1 Evoluția capitalului social în exercițiul financiar 2018**

Capitalul social subscris și vărsat al Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A., la data de 31.12.2018 este de 15.872.925 lei, divizat în 6.349.170 acțiuni nominative, în valoare de 2,5 lei / acțiune.

2.2 Variația și structura capitalurilor proprii

- lei-

Nr crt.	Structura capitalului propriu	Sold inițial	Sold final	Diferență	%
1	Capital TOTAL, din care:	15.872.925	23.735.925	7.863.000	149,54
	- capital subscris vărsat	-	15.872.925	-	-
	- capital subscris nevărsat	-	7.863.000	-	-
2	Prime de capital	-	-	-	-
3	Rezerve de reevaluare	-	-	-	-
	Sold C cont 105.06	23.437.520	23.437.520	-	100
4	Rezerve cont 1068	25.082.394	25.082.394	-	100
5	Rezultatul raportat sold C	-	-	-	-
6	Sold D	34.332.921	39.129.118	4.796.197	113,97
7	Rezultatul exercițiului financiar	-	-	-	-
	Sold C	-	-	-	-
8	Sold D	3.582.112	3.059.572	-522.540	85,42
9	Repartizarea profitului				
	TOTAL	15.872.925	23.735.925	7.863.000	149,54

În cursul anului 2018 capitalul social a avut următoarele modificări :

Pe parcursul anului 2018, capitalurile proprii au cunoscut o creștere cu 3.589.343 lei ajungând la 30.067.149 lei datorită următoarele cauze:

- creșterea rezultatului raportat (sold debitor = pierdere) cu suma de 3.582.122 lei – reprezintă închiderea rezultatului exercițiului financiar 2017;

- rezultatul exercițiului financiar (pierdere) pe anul 2018, s-a diminuat prin înregistrarea diferenței rezultatului raportat, cu 522.540 lei ;

- majorarea capitalului social cu suma de 7.863.000 lei reprezentând un număr de 3.145.200 acțiuni, aportul investițiilor la capitalul social conform Ordinului ME nr.651/30.05.2087 având la bază prevederile Legii nr.232/2016, referitoare la unele măsuri privind realizarea de investiții la societățile cu capital de stat din industria de apăra.

CAP. 3 STRUCTURA PATRIMONIALĂ

3.1 Analiza structurii patrimoniale

Ratele de structură a activului, ca valoare, sunt influențate de caracteristicile tehnice, economice și juridice ale societății.

Principalele rate de structură ale activului sunt următoarele:

RATE DE STRUCTURA (%)		31.12.2017	31.12.2018
1.Rata activelor imobilizate	<u>Active imobilizate</u> Total activ	68,15	62,99
2.Rata imobilizărilor necorporale	<u>Imobilizări necorporale</u> Total activ	-	-
3. Rata imobilizărilor corporale	<u>Imobilizări corporale</u> Total activ	68,15	62,99
4. Rata imobilizărilor financiare	<u>Imobilizări financiare</u> Total activ	-	-
5. Rata activelor circulante	<u>Active circulante</u> Total activ	31,86	37,01
6. Rata stocurilor de materii prime , materiale	<u>Stocuri</u> Total activ	20,83	20,94
7. Rata creanțelor	<u>Clienți și conturi asimilate</u> Total activ	10,37	11,41
8. Rata disponibilităților bănești și a plasamentelor	<u>Disponibilități bănești</u> Total activ	0,41	4,67
9. Rata stabilității financiare	<u>Capital permanent</u> Total pasiv	22,68	29,14
10.Rata datoriilor pe termen scurt	<u>Datorii pe termen scurt</u> Total pasiv	60,12	61,12
11.Rata datoriilor totale	<u>Datorii totale</u> Total pasiv	60,12	61,12

Ponderea mare a ratei activelor imobilizate în total active este rezultatul faptului că societatea deține active corporale situate pe o suprafață mare de teren, o parte însemnată dintre acestea (aprox. 46%), sunt amplasate în secțiile cu activitatea sistată în luna noiembrie 2008.

Stocurile fără mișcare sau cu mișcare lentă au fost constituite în perioada anterioară exercițiului financiar 2018, pentru care societatea a efectuat demersuri în vederea valorificării acestora prin organizarea de licitații conform procedurii de vânzare active la nivel de societate.

3.2 Situația activelor imobilizate

- lei -

Nr. crt.	ACTIVE IMOBILIZATE	Sold inițial	Sold final	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3:2
	Total, din care:	53.317.369	56.933.616	3.616.247	106,78
1	Imobilizări corporale, total.din care:	47.693.782	51.310.025	3.616.243	107,58
	-terenuri și amenajări de terenuri	29.241.304	29.241.304	0	100,00
	- construcții	14.377.772	14.049.999	-327.773	97,72
	- echip.și mij.transp	4.017.640	7.993.176	3.975.536	198,95
	- mobilier	57.036	25.546	-31.490	44,79
	- imobilizări corporale în curs	-	-	-	-
2.	Imobilizări necorporale, total, din care:	26	0	-26	0,00
3.	Imobilizări financiare	5.623.591	5.623.591	0	100

În anul 2018, nu s-a efectuat reevaluarea activelor pe considerentul că imobilizările corporale sunt înregistrate în contabilitate la valoarea justă.

3.3 Terenuri și amenajări de terenuri

În anul 2018, valoarea totală a terenurilor, nu s-a modificat.

3.4 Construcții, instalații tehnice, mijloace de transport, mobilier și alte active corporale

În cursul anului 2018, valoarea activelor corporale s-a diminuat cu suma de 1.445.422 lei astfel:

Valoarea activelor corporale (mijloace fixe) s-a diminuat astfel:

- vânzări	- 0
- casări	- 441.027 lei
- amortizare	- 632.480 lei
- amortizare pe costuri aferentă ieșirilor	- 371.915 lei

Metoda de amortizare aplicată în cadrul societății este metoda lineară. Operațiile privind majorarea și diminuarea valorii activelor corporale, au la bază aprobările necesare și documentele justificative corespunzătoare.

Gradul de neutilizare a mijloacelor fixe pe anul 2018 a fost de 45,68% (active și utilaje cu activitatea sistată care generează cheltuieli cu impozite locale ,cheltuieli cu paza, utilitati,etc) , factor care are consecințe negative asupra poziției financiare a societății .

În calculul costurilor nu este evidențiată valoarea amortizării pentru mijloacele fixe neutilizate în sumă de 608.310 lei.

3.5 Imobilizări financiare

Soldul imobilizărilor financiare la 31.12.2018, reprezintă aportul în natură (5.623.591 lei) la societatea comercială mixtă S.C. FEHS Băicoi S.A.

Contabilitatea imobilizărilor se ține conform prevederilor Legii Contabilității nr.82/1991 cu modificările și completările ulterioare și a OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor

Societatea S.C. FEHS Băicoi S.A. a intrat în procedură de faliment la data de 12.09.2014, conform Sentinței Civile nr.956/12.09.2014., iar Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A. s-a înscris la masa credală.

CAP.4 SITUAȚIA ACTIVELOR

4.1 Situația activelor circulante

- lei -

Nr. crt.	ACTIVE CIRCULANTE	Sold inițial	Sold final	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3-2	4=3:2
	Total, din care:	22.298.109	30.147.135	7.849.026	135,20
1	Stocuri	14.754.322	17.055.327	2.301.005	115,60
2	Creanțe	7.285.212	9.294.136	2.008.924	128,05
3	Casa și conturi bănci	285.575	3.797.672	3.512.097	1.329,83

4.2 Stocuri

- lei -

Nr.crt.	Natura stocului	Sold inițial	Sold final	Diferență	%
0	1	2	3	4=3- 2	5=3:2
1	Materii prime și auxiliare	5.886.518	8.636.528	2.750.010	146,72
2	Producție în curs	4.042.984	3 632 993	-409.991	89,86
3	Produse finite	4.701.435	4 561 574	-139.861	97,03
4	Furnizori - debitori	-	114.134	114.134	-
5	Alte stocuri, mărfuri (ambalaje, dif.pret)	123.385	110.098	-13.287	89,23
	TOTAL	14.754.322	17.055.327	2.301.005	115,60

Stocurile de materii prime și auxiliare au crescut în anul 2018, cu 46,67% față de anul 2017 întrucât s-au folosit materii prime și materiale necesare producției de speciale.

Din valoarea stocurilor de 17.055.327 lei, suma de 3.998.643,78 lei reprezintă stocuri fără mișcare, astfel:

- ✓ 1.837.314,10 lei reprezintă materiale;
- ✓ 1.967.361,68 lei reprezintă produse finite;
- ✓ 183.968 lei reprezintă producție în curs;

În anul 2018, s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 115.773,77 lei pentru materiale sustrate din secția V, pentru care există dosarul nr.700151/P/2018 aflat în stadiul de cercetare la Inspectoratul Județean de Poliție.

4.3 Creanțe

- lei -

Nr.crt.	CREANȚE	Sold inițial	Sold final	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3- 2	5=3:2
	TOTAL creanțe, din care:	7.258.212	9.294.136	2.035.924	128,05
1	- clienți și conturi asimilate	6.073.330	8.181.455	2.108.125	134,71

2	- debitori diverși	648.645	293.738	-354.907	45,28
3	- alte creanțe în legătură cu personalul	271.306	268.997	-2.309	99,15
4	- alte creanțe cu statul și inst.publice	264.931	547.357	282.426	206,60
5	Decontări în curs de clarificare	-	2.589	-	-

Din totalul creanțelor existente în sold la 31.12.2018, ponderea cea mai mare o dețin clienții, în sumă de 8.181.455 lei (88,03 %).

Relațiile cu clienții sunt stabilite pe bază de comandă sau contracte comerciale.

Din total clienți, suma de 3.425.165,26 lei reprezintă clienți incerti.

Pentru clienții neîncasați, incerti sau rău platnici, au fost create provizioane în sumă de 3.330.137,45 lei (Anexa nr.3).

Pentru toți clienții mai vechi de 30 de zile există notificări sau dosare juridice.

Principalii clienți care reprezintă 68,47% din creanțele de încasat sunt:

-C.N.ROMARM SA	4.639.252,89 lei
- HIDRAULICA UM PLOPENI SA	533.588,20 lei
- S.C. BIALETTI SRL	225.458,65 lei
- S.A.WATERFORD ATLAS GIP	118.059,91 lei
- ELECTROMECHANICA SA	84.995,76 lei

Alte creanțe în legătură cu statul și instituțiile publice, reprezintă subvenții pentru restructurare (146.467 lei), acordate în baza Legii 232/2016 și H.G. 230/2018 privind industria națională de apărare, indemnizații privind concediile medicale de recuperat de la bugetul asigurărilor sociale de sănătate (120.419 lei), TVA neexigibil în sumă de 280.462,23 lei.

Contabilitatea creanțelor se ține pe categorii de clienți pe fiecare persoană fizică sau juridică, conform Legii Contabilității nr.82/1991, și OMFP nr.1802/2014.

CAP.5 DATORII

5.1 Situația datoriilor

- lei-

DATORII	Sold inițial	Sold final	Diferențe	%	Restanță
0	1	2	3=2-1	4=2:1	5
TOTAL datorii, din care:	42.077.891	49.786.793	7.708.902	118,32	43.393.088
- datorii bancare	700.000	540.115	-159.885	77,16	-
- furnizori	4.260.888	5.603.277	1.342.389	131,50	1.981.951
- datorii la bug. statului	7.666.474	9.500.119	1.833.645	123,92	9.188.428
- asig. sociale	7.273.815	9.661.080	2.387.265	132,82	9.373.347
- grup. și asociații creditori	1.107.982	935.973	-172.009	84,48	-
- asig.de sanatate	2.450.132	2.853.827	403.695	116,48	2.762.046
-dobânzi și penalități de întârziere	17.587.008	19.459.571	1.872.563	110,65	19.459.571
- alte datorii (salariale)	516.361	586.691	70.330	113,62	-
- bugete locale	19.066	108.369	89.303	568,39	108.369
- alte fonduri (fd.handicap, șomaj, grantare handicap)	496.165	537.771	41.606	108,39	524.376

5.2 Furnizori

Relațiile cu furnizorii, sunt stabilite pe bază de contract sau comandă, avizate de către directorul comercial și aprobate de către conducerea societății.

Valoarea totală a sumelor achitate furnizorilor a fost de 26.826.133,78 lei. Principalii furnizori ai societății, care dețin în total furnizori 66,89%, sunt:

1. S.C.INDUSTRIAL EXIM	252.556,21 lei
2. HIDRO PRAHOVA S.A	1.055.323,11 lei
3. RO AUDIO EXIM SA	951.829,95 lei
4. S. C.CAMELEON SECURITY	188.276,55 lei
5. S.TOHAN ZĂRNEȘTI SA	890.539,29 lei
6. S.C.DISTCOMPROD SRL	409.319,79 lei

Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., înregistrează plăți restante față de furnizori la 31.12.2018, în sumă de 1.981.951 lei.

5.3 Datorii la bugetul statului

Din totalul datoriilor la bugetul de stat de 16.132.033 lei, dobânzile și penalitățile aferente acestora sunt de 6.519.559 lei, reprezentând 40,42%, iar TVA este de 5.952.077 lei ceea ce reprezintă 36,90%.

5.3.1 Plăți restante la bugetul consolidat;

Plățile restante la bugetul consolidat, au cunoscut o creștere la 43.398.088 lei față de 34.877.000 lei nivel aprobat prin Bugetul de Venituri și cheltuieli pe anul 2018. Acestea sunt determinate în principal de acumularea datoriilor la bugetul de stat și al bugetului asigurărilor sociale datorate de angajator și a dobânzilor și penalităților aferente acestora.

Aceste datorii în cuantum ridicat și accesoriile aferente, fac dificilă reducerea plăților restante din surse proprii conform Memorandumului cu tema: măsuri ce trebuie avute în vedere la elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli .

Măsurile din planul întocmit privind reducerea plăților restante sunt:

- ✓ creșterea producției vândute;
- ✓ vânzări active(utilaje);
- ✓ vânzări stocuri fără mișcare(materii prime, materiale, produse finite);
- ✓ reducerea cheltuielilor de exploatare(cheltuielilor indirecte)
- ✓ divizarea patrimonială prin declanșarea procedurii de vânzare active (clădiri , terenuri);

Valorificarea prin vânzare active (clădiri , terenuri),care nu fac parte din inventarul capacităților de producție și/sau servicii pentru apărare, în scopul creării de resurse financiare în vederea stingerii plăților restante a fost supusă avizării de către Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., în ședința nr.4/5.04.2018, urmând procedura de aprobare de către reprezentanții AGA;

5.4 Asigurări sociale și conturi asimilate

Datoria de 24.863.452 lei la bugetul asigurărilor sociale și fonduri asimilate acestora este formată din dobânzi și penalități aferente de 12.348.454 lei, datorie reprezentând CAS 9.661.080 lei și CASS 2.853.918 lei.

5.5 Conturi în afara bilanțului

Mijloace fixe	1278 lei
Amortizare neinclusă pe costuri conform cod fiscal(mijloace fixe neutilizate)	608 310 lei
Obiecte de inventar	497 681 lei
Echiptament protecție	

SDV-uri

864 320 lei

Dobânzi și penalități aferente clienților

349 353,44 lei

Dobânzi și penalități aferente BAS și BS (neconstituite la 31.12.2018)

1.767.235 lei

CAP.6 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

6.1 Realizarea principalilor indicatori

Principalii indicatori economico-financiari realizați în anul 2018, se prezintă tabelul următor:

INDICATORI	BVC 2018 Ordin ME 651/2018	Realizat 31.12.2018	col.3/col.2 %
1	2	3	4
Cifra de afaceri	32.401.000	32.525.569	100,38
Venituri totale, din care:	34.145.000	33.503.500	98,12
- exploatare, din care:	34.135.000	33.491.316	98,11
- activitate	32.532.319	31.888.635	98,02
- subvenții HG 230/2018	1.602.681	1.602.681	100,00
- financiare	10.000	12184	121,84
- excepționale, din care:	-	-	-
- activitate	-	-	-
Cheltuieli totale, din care:	37.220.000	36.563.073	98,24
- exploatare, din care:	37.100.000	36.427.399	98,19
-aferente activității, din care:	35.497.319	34.824.718	98,11
- materii prime, materiale	11.393.000	12.529.606	109,98
- energie, apă	3.720.000	3.294.251	88,56
din care facturate la clienți	3.600.000	3.030.711	84,19
- cu personalul	11.768.000	11.627.032	98,80
salarii	8.975.000	8.915.308	99,33
- alte cheltuieli de expl.	6.025.000	6.951.460	115,38
- amortisment	680.000	632.506	93,02
- cheltuieli cu dobânzi și penalități	2.114.000	1.038.517	49,13
- aferente subvenții HG 230/2018	1.602.681	1.602.681	100,00
Cheltuieli financiare	12.000	135.673	1.130,61
Profit/pierdere, din care:	-3.075.000	-3.059.572	99,50
- exploatare, din care:	-3.075.000	-3.059.572	99,50
- activitate	-2.955.000	-2.936.083	99,36
- financiare	-12.000	-123.489	1.029,08
- excepționale	-	-	-
- impozit profit	-	-	-
Profit net	-3.075.000	-3.059.572	99,48
Producție marfă	31 046 000	31 276 583	100,75
Costuri aferente marfă	29 183 240	29 935 828	102,58
Număr mediu personal, din care:	340	304	89,41
- în activitate	294	255	86,73
- beneficiar conform legii 232/2016 art.24 privind industria de apărare	38	39	102,63

- câștig mediu total	2.622	2.913	111,10
Productivitatea muncii	111	124	111,72

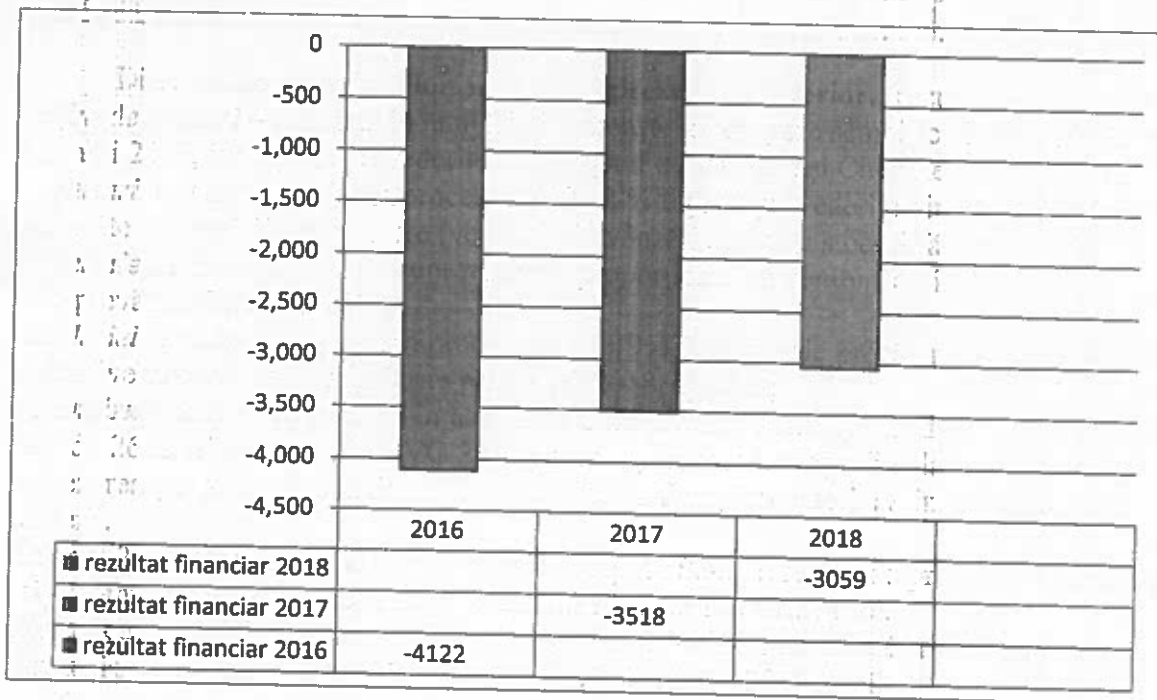
Din analiza principalilor indicatori prezentați anterior, rezultă următoarele:

- **cifra de afaceri** – realizată în anul 2018 cunoaște o creștere semnificativă cu 157,19 % față de cea a anului 2017, iar față de prevederile din Bugetul de Venituri și Cheltuieli cu 100,39%.
- **veniturile** - sunt realizate în procent de 98,12 % față de prevederile din BVC 2018 diminuarea fiind de la alte venituri din exploatare (venituri din vânzări active și stocuri fără mișcare);
- **cheltuielile de exploatare** - sunt realizate proporțional cu veniturile , în procent de 98,24 % față de cele prevăzute în BVC 2018;
- **cheltuielile salariale** - sunt în procent de 98,19% față de cele prevăzute în BVC 2018, încadrându-se în nivelul cheltuielilor aprobate prin BVC 2018, aprobat;
- **numărul mediu de personal** în activitate a fost de 255 salariați, câștigul mediu a fost de 2.913 lei față de 2622 lei prevăzut în BVC 2018 aprobat , urmare a creșterii salariului minim pe economie și reșezarea pe grila de salarizare a meseriilor și funcțiilor cuprinse în nomenclatorul de funcții și meserii.

În anul 2018, Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., a realizat o producție marfă de 31.276.578 lei - comparativ cu producția marfă a anului 2017, de 20.692.574 lei.

Dinamica evoluției rezultatului financiar 2016-2017-2018 este redată grafic mai jos:

Evoluția rezultatului financiar pentru perioada 2016-2017-2018



- ✓ Rezultatul financiar înregistrat la finele exercițiului financiar 2018 de (- 3.059.572) lei este determinat în proporție de 99,97 % de rezultatul din activitatea de exploatare rezultatul din activitatea financiară fiind de 0,03 % realizându-se o diminuare a pierderii de la un exercițiu financiar la altul (inregistrată în anul 2016 , de la (-4.122.000) lei la (-3.582.112) lei în anul 2017, ceea ce constituie o premisă pentru îmbunătățirea situației financiare a Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A) cu o diminuare anuală a pierderii din exploatare de cca 500 mii lei .

6.2 Indicatori de bonitate

Cele mai utilizate rate de lichiditate sunt:

- **Rata lichidității generale (R_{lg}):** determinată prin raportarea valorii activelor

$$R_{lg} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Pasive curente}}$$

Rata lichidității globale la Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A. pentru anii 2017 și 2018 este:

$$R_{lg2017} = \frac{22.289.109}{69.991.917} = 0,32$$

$$R_{lg2018} = \frac{30.147.135}{81.457.386} = 0,37$$

Lichiditatea globală se apreciază favorabilă atunci când rata lichidității globale are o mărime supraunitară cuprinsă între 2 și 2,5, iar valoarea minimă admisă variază între 1,2 și 1,8.

La nivelul anului 2017 valoarea acestei rate este subunitară, ceea ce înseamnă că lichiditățile sunt mai mari decât exigibilitățile potențiale. Aceasta reflectă faptul că datoriile exigibile pe termen scurt nu sunt acoperite de activele circulante.

• **Rata lichidității restrânse (R_{lr}):** cunoscută și sub denumirea de „rata rapidă” sau „testul acid (quick ratio)” exprimă capacitatea întreprinderii de a-și onora datoriile pe termen scurt din creanțe și disponibilități:

$$R_{lr} = \frac{\text{Active circulante - Stocuri}}{\text{Pasive curente}}$$

Această rată are pentru anii 2017 și 2018 următoarele valori:

$$R_{lr2017} = \frac{22.298.109 - 14.754.322}{69.991.917} = 0,10$$

$$R_{lr2018} = \frac{31.147.135 - 16.941.193}{81.457.386} = 0,18$$

Lichiditatea redusă este de regulă subunitară, de aceea, în teoria economică există opinii potrivit cărora o rată cuprinsă între 0,8 și 1 ar reprezenta o situație optimă în ceea ce privește solvabilitatea parțială.

• **Rata lichidității imediate (R_{li}):** sau rata capacității de plată imediată, caracterizează capacitatea întreprinderii de rambursare instantanee a datoriilor, ținând cont de încasările (disponibilitățile) existente:

$$R_{li} = \frac{\text{Disponibilități}}{\text{Datorii imediat exigibile}}$$

Societatea Uzina Mecanica Plopeni S.A. a realizat în anii 2018 și 2017 o rată a lichidității imediate de:

$$R_{li2018} = \frac{3.797.672}{49.78.793} = 0,0019 \sim 0,08$$

$$R_{li2017} = \frac{285.575}{42.077.891} = 0,0068 \sim 0,01$$

Lichiditatea imediată este apreciată corespunzătoare dacă rata este cuprinsă între 0,65 și 1, totuși aceasta este puțin relevantă datorită instabilității încasărilor.

• **Rata solvabilității globale (R_{sg}):** indică în ce măsură datoriile totale ale

R_{sg} Active totale

Datorii totale

Conform bilanțului contabil, Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A. a obținut în 2018 și 2017 o rată a solvabilității generale în valoare de:

$$R_{sg2018} = \frac{81.457.386}{49.786.793} = 1,64$$

$$R_{sg2017} = \frac{69.991.891}{42.077.891} = 1,67$$

O valoare situată sub nivelul de 2 evidențiază riscul de insolvabilitate pe care și l-au asumat creditorii, rata peste nivelul 2 diminuează acest risc.

• **Rata solvabilității patrimoniale (R_{sp}):** este determinată de bănci în studiile de bonitate efectuate în cazul solicitării de credite:

$$R_{sp} = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Capitaluri proprii} + \text{Credite bancare}}$$

Rata solvabilității patrimoniale în 2018 și 2017 la Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A. a fost:

$$R_{sp2018} = \frac{30.067.149}{30.067.264} = 0,99$$

$$R_{sp2017} = \frac{26.477.806}{27.177.806} = 0,98$$

Valoarea minimă a ratei solvabilității patrimoniale trebuie să se încadreze între 0,3 și 0,5. Pentru îmbunătățirea situației privind solvabilitatea generală și imediată se impune luarea unor măsuri menite a da o altă orientare surselor atrase prin îndatorare.

CAP.7 SITUAȚIA CREDITELOR , BILETELOR LA ORDIN ȘI SCRISORILOR DE GARANȚIE

În anul 2018, Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., a contractat un credit bancar pentru activitatea de producție în sumă de 1.650.000 lei cu maturitate de plată la 30.03.2019 pentru care societatea a achitat până la 31.12.2018 suma de 1 109 885 lei . În vederea contractării creditului au fost constituite următoarele garanții imobiliare : Pavilion tehnic-C.F.nr. 20230 , Cantina – C.F.nr.20233, Garaje si spatii comerciale –C.F.20412,20413,20414 aprobate de Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A.

În cursul anului 2018, s-a contractat un împrumut cu Libra Bank în valoare de 2 500 000 lei pentru furnizorii de materii prime și materiale în baza art.78/2017, acesta fiind rambursat integral până la 31.12.2018.

Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., a acordat bilete la ordin scadente în anul 2019 pentru furnizorii de materii prime și materiale și nu s-au acordat scrisori de garanție emise de băncile comerciale.

CAP.8 SITUAȚIA PROVIZIOANELOR

În urma finalizării activității de inventariere anuală la 30.11.2018, în cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A. tinând cont de analiza...

bilanțiere și având în vedere propunerea (subcomisiei nr.102L/26.11.2018) prin procesul verbal privind rezultatele inventarierii, s-a hotărât:

- ✓ trecerea pe clienți incerți pentru următorii debitori care se află la executare și nu au bunuri și nici lichidități în cont, sau sunt în procedură de faliment: S.C.PAKUP SRL; S.C. GLOBAL INDUSTRII WALTER SRL ;
- ✓ scoaterea din evidența contabilă și anularea provizioanelor deoarece debitorii au fost radiați de la Registrul Comerțului ca urmare a încetării procedurii falimentului pentru: S.C.PANEL INTERNATIONAL SRL, RIFIMAR IMPEX SRL, SC DENIMET IMPEX SRL, NAC INDUSTRII SRL, LINVIL METAL CONSTRUCT SRL, DACMOB HIDRAULICA SRL, DANUSCA SRL,; BOMAPRESS SRL;

Analizând situația debitorilor și luând în considerare informarea din partea oficiului juridic privind situația litigiilor în curs s-au constituit provizioane pentru clienții incerți și în litigiu în sumă de 33.733,12 lei și s-au anulat provizioane în sumă de 789.704,06 lei conform PV.nr.86/29.02.2019.

CAP. 9 ACȚIUNI DE REORGANIZARE, REDRESARE ECONOMICĂ ȘI RESTRUCTURARE

9.1 Dezvoltarea previzibilă a societății având la bază principiul continuității activității

Dezvoltarea previzibilă a Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A având la bază principiul continuității este condiționată, în primul rând, de alocarea fondurilor necesare de la bugetul de stat pentru înzestrarea cu armament și muniție a forțelor componente ale Sistemului Național de Apărare, Ordine Publică și Siguranță respectiv, pentru re tehnologizarea și/sau modernizarea capacităților.

Capacitățile de producție pentru apărare sunt cele aprobate prin HG nr.0813/2002, modificată și completată prin HG nr.01156/2009 și HG nr.0534/2015.

În evaluarea principiului continuității poate fi evidențiat încheierea contractelor comerciale cu termene de finalizare în 2018 și în perspectivă. Astfel evidențiem în acest sens contractele subsecvente încheiate cu M.Ap.N. care vizează furnizarea de către Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., de produse speciale.

9.2 Măsurile de reorganizare, redresare economică, restructurare

Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A are ca misiune principală adaptarea continuă la cerințele pieței, satisfacerea cerințelor clienților și respectarea reglementărilor legale în vigoare. Se observă faptul că datorită specificului societății există un număr restrins de clienți, ponderea majoritară a acestora fiind din industria națională de apărare.

Mașinile și utilajele din dotarea actuală au fost achiziționate în funcție de produsele fabricate cuprinse în nomenclatorul de fabricație aferent perioadei anterioare, care ulterior s-a modificat semnificativ în urma redimensionării și dezafectării unor capacități de producție pentru apărare prin HG.nr.191/2002 și HG nr.1523/2003.

Pentru redresarea economico-financiară a societății este necesar a se analiza posibilitatea de divizare a patrimoniului, prin care capacitățile de producție pentru apărare să fie separate de celelalte active din patrimoniu care nu sunt incluse în inventarul CPA, nu au sarcini prin planul de mobilizare, nu au legătură directă cu obiectul principal de activitate și nu afectează buna organizare și desfășurare a activității generale a societății.

Consecințele economico-financiar rezultate în urma valorificării în condițiile legii a activelor propuse care nu sunt cuprinse în „Inventarul capacităților de producție și/sau servicii pentru apărare” sunt:

- ✓ crearea de resurse financiare pentru achiziționarea de utilaje care au consumuri energetice mici și asigură calitatea conform cerințelor standardelor de calitate;(investitii cu surse bugetare de 7 863 000 lei si surse proprii de 136 784 lei)
- ✓ reducerea cheltuielilor la 1000 lei venituri totale cu 6,13 (115,27 in anul 2017 la 109,14 in anul 2018)
- ✓ diminuarea pierderii din exploatare privind indicatorul rezultat brut cu suma 522 540 lei

și pe plan social –protecția salariaților care deservește aceste utilaje împotriva accidentelor de muncă

Astfel, sumele obținute din vânzare activelor care nu fac parte din ICPA se vor utiliza pentru realizarea de investiții în vederea re tehnologizării și modernizării capacităților de producție pentru apărare ale Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., în vederea realizării de produse și servicii necesare cerințelor de înzestrare ale forțelor Sistemului Național de Apărare, Ordine Publică și Securitate Națională și conforme standardelor NATO și UE precum și pentru stingerea datoriilor la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale .

În cursul anului 2018, Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., a elaborat Programul de reorganizare /restructurare pentru perioada 2017-2022, avizat prin Hotărârea nr.4/5.04.2018 a Consiliului de Administrație al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA și de Consiliului de Administrație al CN RomarmSA prin Hotărârea nr.13/01.08.2018.

9.3 Acțiuni de privatizare derulate în anul 2018

Societatea nu a derulat acțiuni de privatizare în anul 2018.

Situația terenurilor din patrimoniu societății la data de 31.12.2018 (Anexa nr. 3)

CAP.10 PRINCIPALELE RISCURI ȘI INCERTITUDINI

Riscul de piață: situația actuală a industriei romanesti , care este dependența de materii prime importante cum sunt pulberi pentru muniție și alte materiale (tuburi care nu se mai produc pe piata internă) necesare producerii armamentului și a muniției evidentiaza un anumit grad de incertitudine in privinta directiei viitoare de evolutie a politicii pe care trebuie sa o adopte compania Schimbările ce pot apărea în România, în măsura în care pot fi previzibile, pot fi atenuate prin politici de creștere a competitivității, de reducere a costurilor, prin monitorizarea clienților și a competitorilor de piață.

Riscul de creditare: include toate riscurile generate de posibilitatea neîndeplinirii obligațiilor contractuale ale partenerilor de afaceri (furnizori, clienți, împrumuturi bancare). Se încearcă minimizarea acestui risc prin menținerea unei legături permanente cu partenerii de afaceri și după caz prin evaluarea periodică a solvabilității și bonității partenerilor contractuali. Riscul este atenuat și prin condițiile financiare prudente care sunt incluse prin clauze contractuale . Societatea,a efectuat plăți către furnizori in valoare de 31.928.056,78 lei și către instituții bancare in valoare de 3.610.000 lei , incasari de la clienti 38.427.597 lei.

Riscul de lichiditate : denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca societatea să aibă dificultăți în procurarea de fonduri necesare pentru plata furnizorilor cât și a instrumentelor financiare emise . Ca urmare societatea a fost nevoită să contracteze credite bancare in anul 2018 achitate la sfârșitul anului financiar nereușind să-și onoreze obligațiile față de bugetul consolidat al statului in integralitate , pentru a putea face față plăților necesare finanțării continuării producției de produse speciale care are o pondere de 82 % din cifra de afaceri.

Politica cu privire la lichiditate este de a menține suficiente resurse financiare pentru a-și îndeplini obligațiile pe măsură ce acestea devin scadente.

CAP.11 SECURITATE ȘI SĂNĂTATE ÎN MUNCA PROTECȚIA MEDIULUI

11.1 Securitate și sănătate in muncă

În cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A ., pe linia activității de securitate și sănătate în muncă au fost luate următoarele măsuri:

- A fost obținută viza anuală pentru urmatoarele autorizatii:

Autorizația societății, conform art. 8 din Legea nr. 125/1995 (deținerea, transportul și folosirea materiilor explozive);

Autorizația de funcționare a depozitului pirotehnic uzinal, conform art. 9 din Legea nr. 126/1995 (depozitul pirotehnic)

Autorizația de funcționare pentru depozitul RM –Gavanel, conform art. 9 din Legea nr. 126/1995 (depozitul de stoc RM Gavanel)

- a fost efectuat controlul medical periodic pentru toate categoriile profesionale din societate;
- au fost efectuate examenele medicale complementare, analize de laborator și exploatare paraclinice necesare, în funcție de tipul de expunere și ale solicitărilor postului de muncă, recomandate medical de medicina muncii;
- a fost efectuată testarea psihologică la categoriile de personal în funcție de activitatea desfășurată;
- au fost achiziționate materiale specifice pentru instruirea lucrătorilor;
- a fost achiziționat echipament individual de protecție conform Normativului Intern;
- s-au acordat alimente de întărirea rezistenței organismului, conform prevederilor din CCM în aplicare;
- au fost îndeplinite la termen măsurilor dispuse în procesele-verbale încheiate de autoritățile de control;
- au fost transmise la instituțiile cu atribuțiuni în domeniu, raportările periodice referitoare la indicatorii statistici în domeniul SSM.

11.2 Protecția mediului

Politica Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A privind protecția mediului a avut în vedere asigurarea respectării prevederilor Legii nr.265/2006 pentru aprobarea OUG nr.195/2005 privind protecția mediului.

În prezent societatea deține următoarele autorizații pe linia protecției mediului:

- Autorizația de Mediu nr.PH227 din 14.07.2010, revizuită în data de 27.03.2017, fără program de conformare;
- A fost reînnoită Autorizația pentru Gospodărirea Apelor nr.194 /14.10.2016.

Pentru respectarea prevederilor legale referitoare la protecția mediului, societatea dispune de personal specializat și instruit în acest scop și a alocat fondurile necesare pentru:

- efectuarea analizelor apelor uzate evacuate în stația de epurare a orașului Plopeni;
- efectuarea lucrărilor pentru îndeplinirea la termene a măsurilor dispuse în procesele- verbale încheiate de instituțiile cu atribuții în domeniul protecției mediului;
- achitarea lunară a taxelor privind obligațiile de mediu;
- instruirea personalului;
- achiziția prestației de preluare a deșeurilor menajere;

O atenție deosebită a acordat societatea pentru respectarea Legii nr.59/2016, privind controlul asupra pericolului de accident major în care sunt implicate substanțe periculoase, deoarece în temeiul acestei legi, Sectorul Pirotehnic a fost nominalizat Obiectiv SEVESO.

În acest scop societatea a derulat contractul de prestări servicii cu S.C.IPROCHIM SA București având ca obiect revizuirea și completarea Raportului de Securitate prevăzut la art.10, Secțiunea a-7 –a din Legea menționată anterior.

CAP.12 ACTIVITATEA DE CERCETARE –DEZVOLTARE

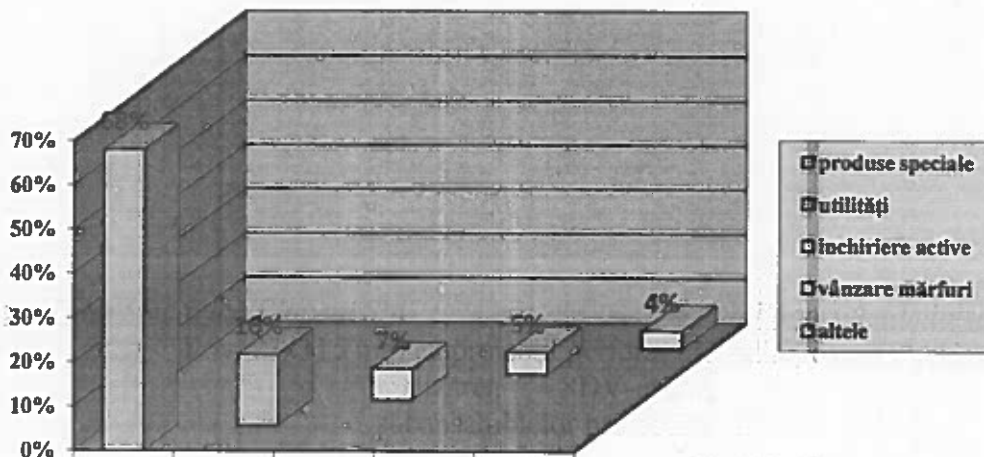
Activitatea de cercetare - dezvoltare în anul 2018 s-a desfășurat în baza Programului de cercetare-dezvoltare aprobat de către conducerea societății având ca direcții prioritare următoarele:

- programul de fabricație al societății;
- asimilare / omologare / rectificare a produselor cu destinație specială care să respecte standardele NATO și să fie în concordanță cu normele europene specifice domeniul militar.
 - Lov.cal. 100 mm cu proiectil perforat trasor;
 - Lov.cal. 30 mm cu proiectil exploziv trasor pentru instalațiile AK 630/ΔK 306.

- Lov. 23x115 mm cu proiectil perforat incendiar, care a cuprins:
 - realizarea SDV-urilor, a reperelor, ansamblor/subansamblelor proiectilului
 - testarea în regim dinamic a produsului realizat

Urmărind permanent cerințele diversilor parteneri, ținând cont de produsele solicitate de M.Ap.N., Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A. a continuat colaborarea cu Academia Tehnică Militară București (centrul de cercetare chimic), cu C.N.ROMARM S.A. și cu S.C.AEROTECH S.A. București.

Structura produselor (veniturilor) în anul 2018



S-au realizat **produse speciale** astfel:(lov 100mm perf trasor -3080 buc,lov100mmST tub modif-270buc,lov 23mm -12234 buc, semiforjat120mm-1948buc,ogiva-semiforjat -3045buc,semiforjat de 73mm-20788buc,reper PG9-51590buc,elementeRAG-3598buc,tocB60-1050buc,ambalaj tub carton-120mm-1000buc,elemente de initiere pirotehnica-36400 buc,)

Produse civile : servicii de fosfatare-9390 buc,reper forjare-civile 8430buc,remaniere incarcatura-989buc .

Servicii utilitati –au fost incheiate un numar de 65 contracte realizandu-se venituri de 3.452.779 lei

Contracte de inchiriere –au fost incheiate un numar de 41 realizandu-se venituri de 622 988 lei

12.1 Sistemul de management al calității

Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A deține următoarele certificări:

- Certificat nr.16859C/22.07.2008, actualizat în 14.09.2018 valabil până la data de 24.07.2020, eliberat de S.C.CERTIND S.A București , în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO 9001:2015/ISO 9001:2015 în următoarele domenii de activitate:

Proiectarea și fabricarea muniției de artilerie ,Fabricarea de piese și subansamble pentru tehnica de luptă ,Prestări servicii : deformări plastice, tratamente termice;acoperiri de suprafață, prelucrări mecanice .Dezmembrări și delaborări muniție

CAP.13 SITUAȚIA LITIGIILOR AFLATE PE ROL

Situația se prezintă în Anexa nr.4

CAP.14 SITUAȚIA TRANSFERURILOR DE LA BUGET

În anul 2018, Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A a beneficiat de următoarele transferuri:

Nr. crt.	Baza legală	Natura transferului la stat	Furnizorul de transfer	Valoarea transferului	Alte date
1	Legea nr.232/2016 privind industria națională de apărare	Finanțarea activității de restructurare-transferuri	ME + MFP	1.602.681	
	TOTAL			1.602.681 lei	

Sumele primite au fost utilizate conform destinației acestora în conformitate cu Legea 232/2016 art.24 privind industria națională de apărare și HG 230/2018.

CAP. 15 INVENTARIEREA ELEMENTELOR DE ACTIV ȘI DE PASIV

În cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A, activitatea de inventariere a elementelor patrimoniale s-a realizat în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr.2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor datoriiilor și capitalurilor proprii și a Ordinului nr.1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Inventarierea anuală a tuturor elementelor de activ și pasiv pe anul 2018, s-a efectuat în perioada 03.12.2018 - 25.02.2019 în baza deciziei interne emisă de Directorul General al societății înregistrată sub nr. 102/26.11.2018, prin care a fost numită comisia centrală de inventariere pentru soldurile existente la 30.11.2018, utilizând metoda inventarului permanent.

Totodată au fost emise deciziile nr.: 102A; 102B; 102C; 102D; 102E; 102F; 102G; 102H; 102I; 102J; 102K; 102L și 102M din data de 26.11.2018, prin care au fost nominalizate subcomisiile de inventariere.

Obiectivele stabilite de conducere privind operațiunea de inventariere tuturor elementelor de activ și pasiv de care dispune Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A, în momentul efectuării inventarierii respectiv, 30.12.2018, au vizat în principal:

- *Organizarea activității de inventariere;*
- *Analizarea procesului de inventariere a patrimoniului;*
- *Valorificarea rezultatelor inventarierii și înregistrarea acestora în contabilitate ;*
- *Analizarea modului de completare a Registrului inventar;*

Președintele comisiei de inventariere împreună cu Directorul Economic au efectuat instruirea metodologică a tuturor membrilor subcomisiilor de inventariere cu privire la modul de efectuare a operațiunilor de inventariere, conform procedurii de inventariere cod PO-008-200, aprobată la nivelul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A. (proces verbal de instruire nr.1/05.12.2018).

De asemenea, au fost luate măsuri privind :

- modul de efectuare a inventarierii tuturor elementelor de activ și de pasiv din cadrul societății;

- ținerea la zi a evidenței tehnico-operative la gestiuni și a celei contabile;

- confruntarea evidenței tehnico-operative cu evidența contabilă.

Înainte de începerea inventarierii unei gestiuni, subcomisiile de inventariere au solicitat declarație de inventar gestionarilor de bunuri economice. Declarațiile de inventar pe gestiuni, conțin toate elementele solicitate de formular, sunt semnate de gestionar și de membrii subcomisiei.

Subcomisiile au inventariat toate activele și pasivele gestionate de Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A.

Inventarierea tuturor elementelor de natura activelor , datoriiilor și capitalurilor proprii ale Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A.a cuprins:

- Imobilizări corporale (mijloacele fixe) , imobilizările necorporale și cele în curs de execuție ;
- Stocurile de materii prime și materiale, obiecte de inventar (aflate în magazii și în folosința personalului), SDV-uri, echipament de protecție, materiale, bunuri aflate în custodie,

- ambalaje, produse finite și alte elemente de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- Creanțele și obligațiile față de terți;
- Disponibilitățile bănești în conturi la Trezorerie și conturi la bănci;
- Producția neterminată ;
- Alte creanțe și datorii: creanțe de încasat de la clienți, sume de plată către furnizori, asociați, credite, (extrase de confirmare de sold care se transmit acestora în vederea confirmării, fișa analitică pe plațitor, pentru plățile la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale);

În urma finalizării activității de inventariere , în baza proceselor verbale întocmite de către fiecare subcomisie de inventariere, Comisia centrală a întocmit procesul verbal nr 78 din data de 25.02.2019, cu rezultatele activității de inventariere a elementelor de activ și pasiv.

Comisia centrală de inventariere apreciază că inventarierea s-a desfășurat cu respectarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor datoriilor și capitalurilor proprii nr.2861/2009 și a Legii contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare .

Conform proceselor verbale de inventariere au fost propuse pentru casare mijloace fixe în valoare totală de 136.437,97 lei, astfel : Grupa I.I = 1 buc.=599,12 lei; Grupa II = 36 buc.=131.995,85 lei; Grupa III=1 buc.=2.768,34 lei; Grupa IV =4 buc.= 1.074,66 lei;

Din punct de vedere al valorificării inventarierii au fost propuse și aprobate măsuri avizate de compartimentul juridic, privind îmbunătățirea activității de gestionare a patrimoniului societății, stabilindu-se responsabili și termene de realizare. Principalele propuneri sunt:

1. Continuarea acțiunii de scoatere din funcțiune/valorificare și sau casare a mijloacelor fixe conform procedurilor specifice cu respectarea legislației în vigoare;
2. Continuarea acțiunii de casare a unor bunuri patrimoniale altele decât mijloacele fixe , care nu mai pot fi folosite și prezintă o uzură avansată ;
3. Analiza stocurilor fără mișcare (materii prime și materiale, produse finite și stabilirea de măsuri pentru diminuarea și/sau lichidarea acestora, prin acțiuni de valorificare și/sau casare;
4. Alocarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea planurilor anuale de reparații capitale, mijlocii și curente la activele societății;

În ceea ce privește sustragerea de bunuri materiale din magazia secției V la data de 14.11.2017 cu autori necunoscuți în sumă de 115.773,77 lei conform adresei Poliției Plopeni și listei de inventariere s-a hotărât evidențierea și înregistrarea prejudiciului la capitolul debite de recuperat pentru care s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli până la soluționarea cazului de organele competente.

Menționăm că o mare parte a stocurilor fără mișcare o reprezintă produsele și subansamblurile executate până în anul 1990, în baza documentațiilor tehnice elaborate de către filiala Plopeni și sunt nestandardizate;

Notă:

- stocurile fără mișcare sunt constituite în principal din produse și subansamble executate în baza documentațiilor tehnice nestandardizate (autoutilări);
- pentru aceste stocuri, nu se pot emite certificate de garanție și calitate cu prilejul valorificării;
- la produsele de hidraulică nu se poate asigura service-ul de garanție și post garanție întrucât capacitățile unde se executau reperatele au fost închise în noiembrie 2008, iar capacitățile de producție au fost separate în anul 2003;
- societățile comerciale beneficiare de subansamble hidraulice și-au încetat activitatea după anul 1990 iar altele și-au restructurat activitatea și modificat nomenclatorul de fabricație;
- cilindrii hidraulici aflați în stoc sunt din gama AG (executați pentru export SUA, anterior anului 1999) gama CHPG (executați pentru export Grecia anterior anului 2000) și gama TK (executați pentru export Italia anterior anului 2002).

- tuburile flexibile executate din furtun de cauciuc, au fost executate pentru M.Ap- N. și au o vechime pe stoc mai mare de 10 ani;

Referatul privind rezultatele inventarierii va fi prezentat spre analiză și aprobare în ședința Consiliului de Administrație din data de 28.02.2019 și cuprinde un plan de măsuri pentru aducerea la îndeplinire a propunerilor subcomisiilor de inventariere.

Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în Registrul inventar la data de 31.12.2018, conform prevederilor legale.

CAP.16 POLITICI CONTABILE

16.1 Politici contabile privind evaluarea bunurilor

În conformitate cu OMFP nr.1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A și-a stabilit, în funcție de natura bunurilor, respectarea următoarelor reguli de înregistrare:

- o mijloacele fixe se înregistrează la intrarea în patrimoniu în funcție de proveniența lor astfel:
 - mijloacele fixe procurate cu titlu oneros se înregistrează la valoarea de achiziție, la care se adaugă cheltuielile de transport aprovizionare, cheltuielile de montaj și punere în funcțiune și alte cheltuieli aferente acestora (studii, proiecte, taxe, etc.)
 - mijloacele fixe realizate în regie proprie se înregistrează la costul de producție care cuprinde costul de achiziție al materiilor prime și materialelor consumate, al salariilor și a celorlalte cheltuieli directe de producție, cota cheltuielilor indirecte de producție și a cheltuielilor de administrație, urmărindu-se încadrarea în nivelul costurilor stabilite prin devizul de construcții sau de fabricație.

Contabilitatea analitică a mijloacelor fixe se ține centralizat la nivelul societății, unde evidența este organizată pentru a răspunde cerinței de a furniza informații asupra existenței și mișcării fiecărui mijloc fix din patrimoniu.

Amortizarea mijloacelor fixe se calculează folosind metoda lineară, înregistrându-se pe costuri numai amortizarea aferentă mijloacelor fixe utilizate în activitate.

Terenurile nu se amortizează, acestea nu se pot deprecia.

Bunurile mobile din patrimoniul societății, de natura mijloacelor circulante se evaluează și se înregistrează la intrarea în patrimoniu și pe parcursul existenței lor în stoc, folosind metoda costului de achiziție.

Valoarea bunurilor mobile se includ în cheltuieli integral la darea lor în folosință.

Scoaterea din uz a bunurilor mobile se va face respectându-se termenul maxim stabilit pentru utilizarea acestora, în baza proceselor - verbale care consemnează evenimentul;

La produsele societății care se obțin din procesul de producție se ia în calcul prețul de producție, și se folosește metoda pe comenzi, pe fiecare client sau produs în parte.

Produsele finite obținute în producția proprie, se declară la prețul de producție. Diferențele de preț între costul de producție și prețul de producție, se înregistrează în contul 348 prin creditul contului 711.

La fiecare sfârșit de lună, așa după cum prevede art.69 din Legea nr.82/1991, pe baza coeficientului de repartizare rezultat, aceste diferențe se preiau în sfera de desfacere și încasare a producției.

La ieșirea din patrimoniu bunurile se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei FIFO (primul intrat – primul iese).

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminată la finele perioadei, lunar, prin metode tehnice de constatare a stadiului sau gradului de efectuare a operațiunilor tehnologice și evaluarea acesteia la costurile de producție.

Calcularea costului de producție se efectuează folosind metoda pe comenzi, iar în cadrul acesteia, pentru producția de serie pe fiecare produs în parte.

Metoda constă în colectarea cheltuielilor directe pe comenzi și repartizarea cheltuielilor indirecte de producție pe fiecare comandă în parte și prin procedee convenționale..

Potrivit art.13 al.2 din Legea nr.82/1991, contabilitatea valorilor materiale se ține cantitativ și valoric, prin folosirea inventarului permanent, existând fișe de cont analitic.

Controlul exactității și concordanței înregistrărilor din evidența, de pe locurile de depozitare și din contabilitate, se face prin punctaj lunar, între cantitățile înregistrate în fișele de depozit și cele din balanțele analitice.

16.2 Politici contabile privind colectarea și calcularea costurilor pentru activitatea de producție și cercetare-dezvoltare

16.2.1 Contabilitatea de gestiune. Metode, procedee și tehnici privind calcularea costurilor

Potrivit prevederilor Legii contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare și OMFP nr.1802/2014, persoanele juridice prevăzute la art.1 alin.(1) din lege au obligația să organizeze și să conducă contabilitatea proprie, inclusiv contabilitatea de gestiune adaptată la specificul activității.

Potrivit prevederilor art.11 alin.(1) din Legea nr.82/1991, republicată, răspunderea pentru organizarea și conducerea contabilității de gestiune adaptate la specificul activității revine administratorului sau altei persoane juridice care are obligația gestionării unității respective.

Folosirea conturilor contabile, precum și simbolizarea acestora se efectuează astfel încât sistemul de stocare și de accesare a informațiilor obținute să fie flexibil și să permită: evidențierea fluxului costului, determinarea costurilor aferente stocurilor, determinarea veniturilor și a rezultatelor în funcție de activitatea care le generează, efectuarea de previziuni etc.

Procedeele și tehnicile utilizate în contabilitatea de gestiune se stabilesc în funcție de caracteristicile calitative ale informațiilor cerute de utilizatori, precum și de particularitățile activității desfășurate.

16.2.2 Principiile calculației costurilor

Pentru asigurarea unui conținut real și exact al structurii costurilor se vor avea în vedere următoarele principii:

- ✓ Principiul separării cheltuielilor care privesc obținerea bunurilor, lucrărilor, serviciilor de cheltuielile care nu sunt legate de achiziția, producția sau prelucrarea acestora.
- ✓ Acesta presupune ca la nivelul obiectelor de calculație să se separe cheltuielile atribuibile obiectelor respective de cheltuielile ocazionate de restul activității. Cheltuielile care nu participă la
- ✓ obținerea obiectelor de calculație menționate, cum ar fi: cheltuielile de desfacere, regia fixă nealocată costului, cheltuielile financiare, cheltuielile excepționale, etc., nu se includ în costul acestora.
- ✓ Principiul eliminării cheltuielilor în timp. Acesta presupune ca includerea cheltuielilor în costuri să se efectueze în perioada de gestiune căreia îi aparțin cheltuielile în cauză.
- ✓ Principiul delimitării cheltuielilor în spațiu. Acesta presupune delimitarea cheltuielilor efectuate într-o anumită perioadă de gestiune pe principalele procese sau alte locuri de cheltuieli care le-a ocazionat, cum ar fi: în cadrul sectorului producție, pe secții, ateliere, servicii, etc.
- ✓ Principiul delimitării cheltuielilor productive, care sunt creatoare de valoare, de cheltuielile cu caracter neproductiv.
- ✓ Delimitarea cheltuielilor privind producția finită de cheltuielile aferente producției în curs de execuție. Acest principiu este valabil pentru activitățile care se prezintă parțial la sfârșitul perioadei de gestiune în diverse stadii de transformare, cantitatea și valoarea acesteia fiind diferită de la o perioadă de gestiune la alta.

16.2.3 Gruparea cheltuielilor în vederea calculării costurilor

Pentru calculul costurilor cheltuielile înregistrate în contabilitatea financiară după natura lor se grupează în contabilitatea de gestiune astfel:

- a) cheltuieli directe;
- b) cheltuieli indirecte.

Cheltuielile directe sunt acele cheltuieli care se identifică cu obiectul de calculație încă din momentul efectuării lor și ca atare se includ direct în cost.

Cheltuielile directe cuprind: cheltuielile cu materii prime și materiale, servicii precum și cheltuielile de personal.

Cheltuielile cu manopera directă sunt conforme cu cele din nota de fundamentare a manoperei întocmită de responsabilul de contract.

Cheltuielile indirecte – regia – sunt acele cheltuieli care nu se pot identifica și atribui direct pe un anumit obiect de calculație. Cheltuielile indirecte se identifică pe elemente de cheltuieli, corespunzătoare datelor contabile sau documentelor primare, aferente perioadei, și care se identifică și în nota de fundamentare a cheltuielilor indirecte.

Calculația costurilor este efectuată după metoda pe comenzi.

Cheltuielile perioadei sunt acele cheltuieli reprezentate de consumurile de bunuri și servicii aferente perioadei curente, care nu se pot identifica pe obiectele de calculație stabilite, deoarece nu participă efectiv la obținerea stocurilor, fiind necesare la realizarea activității în ansamblul ei. În costul bunurilor, lucrărilor, serviciilor nu sunt incluse următoarele elemente care se recunosc drept cheltuieli ale perioadei în care au survenit:

- a) pierderile de materiale, manopera sau alte cheltuieli înregistrate peste limitele normal admise;
- b) cheltuielile de depozitare;
- c) regiile generale de administrație care nu participă direct la realizarea activității;
- d) costurile de desfacere;
- e) cheltuieli financiare;
- f) alte cheltuieli (marketing, publicitate, pagube, pierderi) care sunt precizate în contractul de finanțare.

16.3 Politici contabile privind scoaterea din funcție, valorificarea și casarea mijloacelor fixe

Legislația care stă la bază scoaterii din funcțiune, valorificarea și casarea mijloacelor fixe sunt:

- Legea nr.15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale;
- Hotărârea nr.909/1997 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr.15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, modificată și completată prin OG nr.54/1997;

Listele mijloacele fixe sunt propuse pentru scoaterea din funcțiune de o comisie tehnică formată din specialiști având pregătire tehnică și economică , pe baza de memoriu justificativ și sunt aprobate de conducerea executivă a societății .

Aprobarea de scoatere din funcțiune pentru valorificare a mijloacelor fixe se acordă de către Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A. cu respectarea legislației in vigoare .

Comisia de evaluare constituită la nivelul societatii a stabilit prețurile de pornire la licitație, pe baza raportului de evaluare întocmit de evaluator autorizat .

In vederea optimizării activității managementul Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A va acționa în continuare cu maximă responsabilitate și va utiliza în mod eficient metode și tehnici de management modern, adecvate pentru optimizarea tuturor proceselor și activităților desfășurate de societate.Se vor avea in vedere intensificarea eforturilor pentru extinderea pieței de desfacere pentru produsele militare, lărgirea gamei de produse și servicii , reducerea stocurilor fără mișcare sau cu mișcare lentă.

Având în vedere cele prezentate se propune :

- **Analiza, însușirea și avizarea de către Consiliul de Administrație al filialei a situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2018 și a notelor explicative;**
- **Aprobarea raportului administratorilor pentru exercițiul financiar 2018**
- **Împuternicirea directorului general și a directorului economic să semneze situațiile financiare întocmite la 31.12.2018**
- **Înaintarea spre analiză și aprobare a situațiilor financiare anuale, către Adunarea Generala a Acționarilor, pe baza raportului administratorilor și a raportului auditorului financiar independent;**
- **Aprobarea descărcării de gestiune.**

**DIRECTOR GENERAL,
Ec.**

Tiberiu PÎRVU



**DIRECTOR ECONOMIC,
Ec.**

Mariana DUȚĂ

**OFICIUL JURIDIC
Cons.jr.Gabriel STANCIU**

Nota. Anexele 1-4 se atașează la Raportul Administratorilor.

**SITUAȚIA ARIERATELOR
ÎNREGISTRATE LA 31.12.2018**

Nr crt.	INDICATORI	Debit	Majorari, penalitati si dobanzi de intarziere	mii lei
				TOTAL ARIERATE
1	TOTAL arierate	23933	19460	43393
	TOTAL arierate la bugetul consolidat	21857	19446	41303
1	Buget de stat	9528	6519	16047
	Impozit pe salarii	2856	3361	6217
	TVA de plata	5952	2909	8861
	Alte impozite si taxe	720	249	969
2	Bugetul asig.sociale de stat	12329	12927	25256
	C.A.S.	9374	8663	18037
	Fond somaj	204	568	772
	Asig.soc de sanatate	2751	3696	6447
3	Alti creditori	1982	0	1982
	- operatori economici	1982		1982
	- institutii publice	0		0
4	Datorii bugete locale	94	14	108

Director General
Ec PIRVU TIBERIU



Director Economic
Ec DUȚĂ MARIANA

SITUAȚIA
TERENURILOR DIN PATRIMONIUL SOCIETĂȚII LA DATA DE 31.12.2018

Terenuri cu certificate de atestare a dreptului de proprietate				Terenuri fără certificate de atestare a dreptului de proprietate			Înregistr. în evidența contabilă	Obs.
Nr./dată certificate	Suprafață (mp)	Valoare (lei)	Amplasament	Suprafață (mp)	Amplasament	Stadiul documentației		
M03/6381/29.03.2001 (Teren - Club Uzină)	3.064,96	47.673,36	Oraș Plopeni, str.Republicii, nr.2 bis, jud.Prahova	725.263 Teren Sector Pirotehnice	Oraș Plopeni, str. Patriei, nr.4A, jud.Prahova	- Terenul aferent Sectorului Pirotehnice este în fondul forestier național- proprietate publică a statului și este administrat de RNP ROMSILVA. - Conform prevederilor Legii nr.232/2016 privind industria de apărare precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative,terenul poate fi scos din proprietatea publică a statului, fără compensare și fără plata altor obligații bănești la inițiativa ministerului de resort dacă Sectorul Pirotehnice este considerat capacitate de producție de interes strategic pentru securitate națională. - După parcurgerea procedurii de scoatere a terenului din proprietatea publică a statului, societatea va lua măsuri pentru întocmirea documentației cadastrale și obținerea certificatului de atestare a dreptului de proprietate.	-	-
M03/8663/19.09.2003 (Teren - Bloc locuință Cămin fete Plopeni)	4.839,12	125.381,60	Oraș Plopeni, Aleea Activ, nr. 1, jud.Prahova	786 (Teren -Stație de reglare gaze Buda)	Com. Păulești, jud.Prahova	-Au fost efectuate măsurători pentru întocmirea documentației conform HG nr.834/1991 și HG nr.107/2008.	-	-
M03/8667/19.09.2003 (Teren - Dormitor comun)	969,08	25.108,86	Oraș Plopeni, str.Primăverii nr. 1a, jud.Prahova	1.775 Teren cu Puțuri de apă dezafectate (9 foraje) –zona Boldești- Lipănești	Com. Lipănești Jud. Prahova	-Au fost efectuate măsurători pentru întocmirea documentației conform HG nr.834/1991 și HG nr.107/2008. - Documentație cadastrală trebuie să fie completată cu studiu hidrogeologic pentru dimensionarea zonelor de protecție sanitară, întocmit conform HG nr.930/2005 și Ordinului MMP nr.1278/2011 care trebuie expertizat de INHGA.	-	-

Terenuri cu certificate de atestare a dreptului de proprietate				Terenuri fără certificate de atestare a dreptului de proprietate				Înregistr. in evidenta contabila	Obs.
Nr./dată certificate	Suprafață (mp)	Valoare (lei)	Amplasament	Suprafață (mp)	Amplasament	Stadiul documentației			
M03/8668/19.09.2003 (Teren - Obiect 215)	19.146,46	496.084,78	Oraș Plopeni str. Patriei, nr. 2 jud.Prahova	2.173 Teren cu Puțuri de apă dezafectate (2 foraje)- zona Lipănești)	Com. Lipănești, Jud. Prahova	-Au fost efectuate măsurători pentru Intocmirea documentației conform HG nr.834/1991 și HG nr.107/2008 - Documentație cadastrală trebuie să fie completată cu studiu hidrogeologic pentru dimensionarea zonelor de protecție sanitară, Intocmit conform HG nr.930/2005 și Ordinului MMP nr.1278/2011 care trebuie expertizat de INHGA.	-	-	
M03/8904/11.12.2003 (Teren - Fabrica I-Uzinaj)	219.488,33	5.685.905,19	Oraș Plopeni, str.Republicii nr.1, jud.Prahova	12.501 Teren cu Puțuri de apă dezafectate (4 foraje) zona Recea)	Oraș Plopeni, jud. Prahova		-	-	
M03/10276/22.02.2006 (Teren - Seră + ALA)	12.142,45	643.098,88	Oraș Plopeni, str.Armoniei, nr.7A, jud.Prahova	135 (Teren Magazin prezentare)	Oraș Plopeni Jud. Prahova	-Au fost efectuate măsurători pentru Intocmirea documentației conform HG nr.834/1991 și HG nr.107/2008	-	-	
M03/10277/06.03.2006 (Teren - Pavilion Administrativ)	1.638,93	107.605,68	Oraș Plopeni, str.Republicii, nr.11B, jud.Prahova	2.820 (Drum acces SC Hidraulică UMP SA)	Oraș Plopeni Jud. Prahova	-Au fost efectuate măsurători pentru Intocmirea documentației conform HG nr.834/1991 și HG nr.107/2008.	-	-	
M03/10278/06.03.2006 (Teren - Garaj Auto)	6.393,22	422.500	Oraș Plopeni, str.Republicii, nr.4A, jud.Prahova	2.382 (Parcare Cantină)	Oraș Plopeni Jud. Prahova		-	-	
M03/10809/20.09.200 (Teren - Gospodărie Anexă Puierniță)	4.095	111.400	Oraș Plopeni, DJ 102, nr.12, jud.Prahova	2.643 (Teren Remiză și CFU)	Oraș Plopeni Jud. Prahova	-Au fost efectuate măsurători pentru Intocmirea documentației conform HG nr.834/1991 și HG nr.107/2008	-	-	
M03/11274/28.07.2009 (Drum acces și parcare Fabrica II)	10.881	214.323	Oraș Plopeni, str.Patriei, jud.Prahova	-	-		-	-	

Nr./dată certificate	Terenuri cu certificate de atestare a dreptului de proprietate			Terenuri fără certificate de atestare a dreptului de proprietate			înregistr. în evidența contabilă	Obs.
	Suprafață (mp)	Valoare (lei)	Amplasament	Suprafață (mp)	Amplasament	Stadiul documentației		
M03/11275/28.07.2009 (Teren - Poligon Instruire)	8.438	177.283	Oraș Plopeni, Intrarea Recea, F.N. jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11520/31.05.2010 (Teren - Poligon Probe Dinamice Trup 1)	77.197	1.654.271	Oraș Polpeni, Aleea Poligonului,F.N., jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11519/31.05.2010 (Teren - Poligon Probe Dinamice Trup 2)	1.540		Com. Păulești, Aleea Poligonului, F.N.,jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11695/15.12.2010 (Teren - Depozit RM Găvănel)	593.797	19.411.640	Com.Dumbrăvești jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11753/25.02.2011 (Teren -Clădire Plopeni Sat)	1.586	24.883	Oraș Plopeni, DJ 102, nr.2, jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11811/04.03.2011 (Teren - Corp Gardă Recea)	4.200	75.818	Oraș Plopeni, Intrarea Recea, jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/12838/10.12.2012 (Teren cu linia CFU)	1.172	18.336	Oraș Plopeni, DJ 102, nr.20, jud.Prahova	-	-	-	-	-
TOTAL	970.588,55	29.241.312,35	-	750.478	-	-	-	-



DIRECTOR GENERAL
Ec. Păruș Tiberiu

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Duță Mariana

SITUATIA

CLIENTILOR INCERTI PENTRU CARE S-AU CONSTITUIT PROVIZIOANE 31/12/2018

Nr crt	Denumire client	Sold	Observatii
pentru cont 4118.12			
1	S.C. GRANPET INSPET GROUP SRL BUCURESTI	20467.44	Plangere penala
2	SC SITROM PRODINTER SRL BUCURESTI	6511.68	Dosar de executare silita
3	SC PRUNUS FOREST SRL	14994.46	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
4	SC FEHS BAICOI	2826329.01	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
5	SC CLADI GRUP SRL	19169.37	Dosar de executare silita
6	PACKUP SRL	9087.76	Dosar de executare silita
7	SC SIDESERV PROD SRL	9248.11	Dosar de executare silita
8	AC URBAN ELECTRIC SRL	4366.21	Dosar de executare silita
9	TOS AUTO MOTORS SRL	2072.43	Dosar de executare silita
10	GEKA PROIECT SRL	19307.91	Dosar de executare silita
11	GLOBAL INDUSTRII WALTER SRL	24645.36	Dosar de executare silita
12	DRAGON'S GATE SRL	3138.72	Dosar de executare silita
13	SC AVITRA GRUP SRL	5537.35	Dosar de executare silita
14	SC ALSAMO IMPEX SRL	7963.01	Dosar de executare silita
15	SC METALEX SRL	51316.11	Dosar de executare silita
16	SA MARIE PERFECT SRL	22603.55	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
17	SC YULI MOD SRL	5668.76	Dosar de executare silita
18	SC PENTRU PRODUCTIE FEERIA SRL	219508.85	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
19	SC DANOBRA SRI	58201.36	Dosar de executare silita
	TOTAL PROVIZIOANE	3330137.45	
	pentru cont 301,302,303		
1	Proces Verbal nr 69/25.02.2019	115773.74	Dosar 70015/P/2018 si adresa Politie 1366/21.11.2017
	pentru cont 265		
1	SC FEHS BAICOI	5623590.91	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
	TOTAL PROVIZIOANE	9069502.10	

DIRECTOR GENERAL

Ec PIRVI IBERNLI

DIRECTOR ECONOMIC

Ec DUTA MARIANA

OFICIUL JURIDIC

Jr. STANCIU GABRIEL



SITUATIA LITIGIILOR SOCIETATII UZINA MECANICA PLOPENI SA LA 31.12.2018

Nr. crt.	Partile in litigiu	Obiectul dosarului	Valoare litigiu (lei)	Stadiul dosarului	Nr. dosar	Observatii
A. Societatea Uzina Mecanica Plopeni SA – in calitate de PARAT						
1	SC HIDRO PRAHOVA SA	Actiune drept comun	589,317	In curs de judecata	27126/281/2013	Facturi neachitate apa pluviala si canalizare
2	SC HIDRO PRAHOVA SA	Ordonanta de plata	1.017.796	In curs de judecata	3698/105/2017	Facturi neachitate preluare apa canalizare
3	SC KOVINTRADE ROMANIA SRL	Ordonanta de plata	2786,09	In curs de judecata	4905/281/2016	Dobanda legala penalizatoare
4	SC HIDRO PRAHOVA SA	Actiune drept comun	12.794	In curs de judecata	163/105/2017	Penalitati (amenda, depasire concentratii maxim admise si ape uzate)
5	SC SECO TOOLS SRL	Cerere de chemare in judecata	1027,23	In curs de judecata	29968/197/2016	Dobanda legala si cheltuieli judecata
6	SC ARTEGO SA	Ordonanta de plata	2572,89	In curs de judecata	25534/281/2018	Facturi c-valoare marfa
B. Societatea Uzina Mecanica Plopeni SA – in calitate de RECLAMANT						
1	SC FEHS BAICOI SA	Comercial (Legea 85/2006)	3.156.799,69	In curs de judecata	6880/105/2008	Facturi chirie neachitate
2	SC MICLAND TRANSPORT SRL	Actiune in constatare	2.744,00	La executare	458/2013	Impozit neachitat

3	SC STEPOTRANS PERS SRL	Actiune in constatare	4.162,50	La executare	37/2011	Impozit neachitat
4	SC SIDESERV PROD SRL	Contestatie la executare	9.248,11	In curs de judecata	9293/204/2018	Plata avans catre SC SIDESERV PROD SRL
5	SC CLADI ASC GRUP SRL	Somatie de plata	5.196,63	La executare	1387/2012	Facturi utilitati neachitate
6	SC ALSAMO IMPEX SRL	Ordonanta de plata	6.336,56	La executare	103/2016	Facturi chirie si utilitati neachitate
7	SC URBAN ELECTRIC SRL	Comercial Leg 85/2014	4366,21	Procedura prealabila	-	Facturi utilitati neachitate
8	SC HIDRAULICA UMP SA	Comercial (Legea 85/2006)	942.592,50	In curs de judecata	6156/105/2015	Facturi chirie si utilitati neachitate
9	SC PRUNUS CONFORT SRL	Comercial (Legea 85/2006)	14.994,46	In curs de judecata	2882/105/2015	Facturi utilitati neachitate
10	PIRVU CORNELIA	Ordonanta de plata	5372,04	La executare	71/2016	Facturi chirie si utilitati neachitate
11	SC MARIE PERFECT CLEAN SRL	Comercial (Legea 85/2014)	22.603,55	In curs de judecata	2852/105/2015	Facturi utilitati neachitate
12	SC AVITRA GROUP CONSTRUCT SRL	Comercial (Legea 85/2006)	5537,35	In curs de judecata	2102/105/2015	Facturi utilitati neachitate
13	SC GLOBAL INDUSTRII WALTER SRL	Ordonanta de plata	10.735,04	La executare	228/2016	Facturi chirie neachitate
14	SC METALEX SRL	Comercial Leg 85/2014	51.316,11	In curs de judecata	407/105/2019	Facturi achizitionare marfa
15	VOINEA OCTAVIAN MIRCEA	Contestatie la executare	-	In curs de judecata	20558/281/2016	Drepturi salariale
16	GLOBAL INDUSTRII WATER SRL	Actiune evacuare si plata	11.450,16	La executare	148/2018	Facturi chirie neachitate

17	SC DANOBRA SERVPREST SRL	Comercial Leg 85/2014	58.201,36	In curs de judecata	408/105/2019	Facturi achizitionare marfa neachitate
18	SC TOS AUTO MOTORS SRL	Ordonanta de plata	2783,43	La executare	73/2017	C/val facturi chirie si penalitati
19	BARBOIU ION si ONU MARIAN	Intorcere executare silita	1328,70	La executare	229/2016	Cheltuieli judecata
20	SC YULI MOD PROD SRL	Contestatie la executare	4655,98	La executare	26055/281/2018	Facturi chirie si utilitati neachitate
21	PARVU VALERIAN	Actiune drept comun	3378,00	In curs de judecata	12931/281/2017	Drepturi salariale achitate in plus
22	SC DARIUS CONSTRUCT SRL	Actiune drept comun	69.658,79	In curs de judecata	13375/281/2017	Facturi neachitate chirie si utilitati
23	SC FEERIA SRL	Cerere administrare creanta	210.195,29	Procedura insolventa	1690/98/2016	Facturi neachitate chirie si utilitati
24	SC GEKA PROIECT SRL	Ordonanta de plata	19.357,91	La executare	201/2017	C/val facturi utilitati neachitate
25	SC DRAGON S GATE INT. SRL	Contestatie la executare	3138,72	In curs de judecata	26056/281/2018	C/val facturi neachitate chirie
26	CURTEA DE CONTURI (CAMERA DE CONTURI PRAHOVA)	Anulare act administrativ		Procedura prealabila	-	-
27	SC PACKUP SRL	Ordonanta de plata	8887,76	La executare	113/2018	C/val facturi utilitati neachitate
28	SC HIDRO PRAHOVA SA	Actiune drept comun	36.000,00	In curs de judecata	14523/281/2017	Servicii canalizare

C. Societatea Uzina Mecanica Plopeni SA – in calitate de PARTE CIVILA				
1	SC GRANPET INVEST GRUP SRL (Gheorghiu Meluta)	Plangere penala	20.467,4	Admis actiunea
			16200/281/2016	Urmeaza executarea

Nota: in luna ianuarie 2019 a fost incasata suma de 3857 lei, de la debitoarea SC SAFETY DOORS SRL.


DIRECTOR GENERAL
 Ec. Tiberiu PIRVU



DIRECTOR ECONOMIC
 Ec. Mariana DUTA



OFICIUL JURIDIC
 Cons.jr. Gabriel STANCIU



DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art 30 din Legea Contabilității nr 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2018

Entitatea : SOCIETATEA UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.

Județul : Prahova

Adresa : Or.Plopeni ,Str Republicii ,nr 1

Nr .registrul comertului : J29/162/2001

Forma de proprietate: 12 –societăți comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă : (cod și denumire clasa CAEN): 2540

Fabricarea : armament și muniție

Cod unic de inregistrare : RO 13741804

Conform cu art.10alin.1 din Legea contabilității nr 82/1991, având calitatea de
Director General
Contabil Sef

îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2018 și confirmăm următoarele:

- a) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicate,
- b) situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată,
- c) persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Data : 25.03.2019

Semnătură :
Ec . PÎRVU TIBERIU
Ec. DUȚĂ MARIANA



Conducătorul entității publice



RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2018

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și control financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul *Pirvu Tiberiu*, în calitate de *Director General al Societății Uzina Mecanica Plopeni SA*, declar că *Societatea Uzina Mecanica Plopeni SA*, dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare *permit* conducerii (și, după caz, consiliului de administrație) să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scõpul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial *cuprinde* mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia *are* la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare *este* funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial *este* implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor *este parțial* organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 96 % din totalul activităților procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor *este* stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță;

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2018, sistemul de control intern managerial al Societății Uzina Mecanica Plopeni SA este *conform* cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Din analiza rapoartelor asupra sistemului de control intern managerial transmise ordonatorului *principal / secundar* de credite de către ordonatorii *secundari și/sau terțiari* de credite, direct în subordonare / în coordonare / sub autoritate, rezultă că:

- (nr.) entități au sistemul conform;
- (nr.) entități au sistemul parțial conform;
- (nr.) entități au sistemul parțial conform limitat;
- (nr.) entități au sistemul neconform.(Nu se aplica)

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial cât și raportările transmise de către entitățile subordonate/în coordonare/sub autoritate.

Societatea Uzina Mecanică Ploponi S.A.
 CUI: RO19741804
 Or Ploponi Str Republicii nr 1 Jud Prabova

Anexa 1

CRITERII ȘI OBIECTIVE DE PERFORMANȚĂ
 ale Directorului General la Contractul de Mandat nr 31/20.05.2014

Nr. crt	Denumire	U.M.	Perioada				Grad de îndeplinire a criteriilor și obiectivelor de performanță (col.5.col.6)
			2	3	4	5	
0	1					6	7
I	CRITERII DE PERFORMANȚĂ						
	Obiective de performanță conform O.U.G. 28/2013						
1.	Plăți restante	mii RON	34877		43393	80.98	12.06
2.	Creanțe restante	mii RON	3585		3425	104.68	5.23
3.	Rezultatul brut	mii RON	-3075		-3059	100.45	15.07
4.	Cifra de afaceri (CA)	mii RON	32401		32526	100.39	15.06
5.	Productivitatea muncii(W)	mii RON	111		124	112.00	11.20
II	Criterii și obiective de performanță specifice						0.00
6	Pondere chelt.exploatare in cifra afaceri	%	119		112	106.25	10.63
7	Lichiditate generală	%	100		103	97.09	9.71
8	Pondere chelt de natură eal.in chelt. exploatare	%	25		24	104.17	10.42
9	Pondere chelt privind stocuri.in producție vândută	%	50		39	128.21	12.82
	TOTAL					1.00	102.19

Director General
 Ec. PIRVU Tiberiu

Director Economic
 Ec. DUTĂ Mariana



SITUATIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU

LA DATA DE 31.12.2018

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2018
Capital subscris nevarsat		7 860 000		7 863 000
Capital subscris varsat	15 872 925			15 872 925
Prime de capital				
Rezerve din reevaluare	23 437 520			23 437 520
Rezerve				
Alte rezerve	25 082 394			25 082 394
Rezultat reportat	-34 332 921	-4 796 197		-39 129 118
Rezultatul exercitiului	-3 582 112	-3 059 572	-3 582 112	-3 059 575
Repartizarea profitului	0			0
TOTAL	26 477 806	-7 855 769	-3 582 112	30 067 149

DIRECTOR GENERAL

Ec. PÎRVU TIBERIU



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. DUȚĂ MARIANA

SITUAȚIA FLUXURILOR DE DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI

PENTRU ANUL 2018

Fluxul de numerar	31.12.2017	31.12.2018
(-/+) Rezultatul net al exercitiului	-3 582 112	-3 059 572
(+)Amortizare si prov.incluse in costuri inreg in cursul per.	661 742	632 506
(-)variataia stocurilor	-450 660	-2 301 005
(-)variataia creantelor	-3 228 195	-2 035 924
(+) variataia furnizorilor si clientilor creditor	1 954 267	1 487 251
FLUX DIN ACTIVITATEA CURENTA(A)	-4 644 958	-5 276 744
(-)Variatia activelor imobilizate	-700 590	-4 248 723
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)	-700 590	-4 248 723
(+)Variatia imprumuturi si datorii asimilate	801 998	-261 883
(+) Variatia altor datorii	5 111 411	6 553 574
(+)variatia capitalului social	767 820	7 863 000
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C)	6 681 229	14 154 691
(+)Variatia altor elemente de pasiv	-1 519 896	-1 117 127
(-)Variatia altor elemente de activ	0	0
FLUX DIN ALTE ACTIVITATI(D)	-1 519 896	-1 117 127
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C+D)	-184 215	3 512 097
Disponibil la inceput de perioada	469 790	285 575
Disponibil la sfarsit de perioada	285 575	3 797 672

DIRECTOR GENERAL

Ec. PÎRVU TIBERIU



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. DUȚĂ MARIANA

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Semnătură validă

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2019.05.24 11:52:06 EEST
Reason: Documentul MFP

Index încărcare: 175200223 din 24.05.2019

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare INTERNT-175200223-2019 din data de 24.05.2019 pentru perioada de raportare 12 2018 pentru CIF: 13741804

Nu există erori de validare.

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Semnătură validă

Digitally signed by
Finanțele Publice
Date: 2019.05.24 11:52:06 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 175200223 din 24.05.2019

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare INTERNT-175200223-2019 din data de 24.05.2019 pentru perioada de raportare 12 2018 pentru CIF: 13741804

Nu există erori de validare.

Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de Interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul 2018

Suma de control 23.735.925

Entitatea SOCIETATEA UZINA MECANICA PLOPENI SA

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Prahova		OR PLOPENI			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon	
	REPUBLICII	1			0244221381	

Număr din registrul comerțului J29/162/2001 Cod unic de înregistrare 1 3 7 4 1 8 0 4

Forma de proprietate

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2540 Fabricarea armamentului și muniției

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2540 Fabricarea armamentului și muniției

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

 Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	30.067.149
Capital subscris	23.735.925
Profit/ pierdere	-3.059.572

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PIRVU TIBERIU ALEXANDRU

Numele și prenumele

DUTA MARIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Mariana
Duta

Semnat digital de Mariana Duta
Data: 2019.05.24
09:50:51 +03'00'

Semnătura electronică

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

SC EVAL EXPERT PITESTI SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

8/2001

CIF/ CUI

6 7 4 8 5 3 2

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
și 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	26	0
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	26	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	43.619.076	43.291.303
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	4.017.670	7.993.176
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	57.036	25.546
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	47.693.782	51.310.025
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	47.693.808	51.310.025
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	26	5.886.518	8.636.528
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	4.042.984	3.632.993
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	4.824.820	4.671.672
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29		114.134
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	14.754.322	17.055.327
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	6.073.330	8.181.455
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.184.882	1.112.681
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	7.258.212	9.294.136
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONȚURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	22.298.109	30.147.135
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	700.000	540.115
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	309.089	231.311
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.260.888	5.825.917
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	101.998	
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	36.705.916	43.189.450
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	42.077.891	49.786.793
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-19.779.782	-19.639.658
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	27.914.026	31.670.367
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		70.040
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		70.040
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		115.774
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		115.774
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	1.436.220	1.417.404
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	1.436.220	1.417.404
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	1.436.220	1.417.404
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	15.872.925	15.872.925

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		7.863.000
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul Institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	15.872.925	23.735.925
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	23.437.519	23.437.520
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	25.082.395	25.082.394
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	25.082.395	25.082.394
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	34.332.921	39.129.118
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	3.582.112	3.059.572
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	26.477.806	30.067.149
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	26.477.806	30.067.149

Suma de control F10 : 1082706755 / 2965737373

- *) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind Intocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PIRVU TIBERIU ALEXANDRU

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

DUTA MARIANA

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	20.692.574	32.525.569
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	19.938.810	32.139.946
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	753.764	385.623
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	1.143.908	0
Sold D	08	0	669.960
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
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	1.361.145	1.602.681
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	267.947	33.026
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	72.628	18.816
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	23.465.574	33.491.316
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	5.965.771	12.177.769
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	132.400	351.837
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	3.662.335	3.294.251
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	657.935	355.771
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	10.091.672	11.627.032
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	7.854.755	10.821.599
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	2.236.917	805.433
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	661.742	632.506
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	661.742	632.506
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-213.614	

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	213.614	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	5.633.624	7.989.977
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	4.030.949	5.636.794
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	687.851	819.845
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 + 6584 + 6588)	37	914.824	1.533.338
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	409.322	-1.744
- Cheltuieli (ct.6812)	40	531.355	787.960
- Venituri (ct.7812)	41	122.033	789.704
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	27.001.187	36.427.399
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	3.535.613	2.936.083
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	45	24
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	25	12.160
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	70	12.184
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și 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	39.630	130.526
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	6.939	5.147
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	46.569	135.673
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	46.499	123.489

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	23.465.644	33.503.500
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	27.047.756	36.563.072
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	3.582.112	3.059.572
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	3.582.112	3.059.572

Suma de control F20 : 475395694 / 2965737373

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PIRVU TIBERIU ALEXANDRU

Numele si prenumele

DUTA MARIANA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume		
A		B	1	2		
Unitați care au înregistrat profit	01	01				
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02	1	3.059.572		
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A		B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	43.393.088	43.393.088		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	1.981.951	1.981.951		
- peste 30 de zile	06	06	395.267	395.267		
- peste 90 de zile	07	07	1.192.330	1.192.330		
- peste 1 an	08	08	394.354	394.354		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	25.255.645	25.255.645		
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	18.036.523	18.036.523		
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	6.447.324	6.447.324		
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	771.798	771.798		
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	16.047.353	16.047.353		
- contribuția asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	161.951	161.951		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	108.139	108.139		
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariați	20	19	285		304	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	289		309	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		21	22			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		3.425.165
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		2.826.328
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		598.837
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		451.940
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	5.623.591	5.623.591

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	5.623.591	5.623.591
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	5.623.591	5.623.591
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	10.159.437	11.625.726
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	4.009.619	3.425.165
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	271.306	268.997
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	264.931	547.357
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	42.755	120.419
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	171.545	280.462
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	50.631	146.476
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	532.871	293.738
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	532.871	293.738
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	2.293	4.342
- în lei (ct. 5311)	93	85	2.293	4.342
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	283.149	3.793.226
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	280.714	3.792.242
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	2.435	984
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de incasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	41.377.891	49.316.719
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd .97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99		
- în lei	108	100		
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106		70.040
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	4.569.977	6.057.228
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	516.361	586.692
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	35.492.571	41.898.096
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	9.928.139	12.717.682
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	7.685.451	9.239.961
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	291.973	480.882
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115	17.587.008	19.459.571
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116	101.998	
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117	101.998	
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118	101.998	
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	696.984	704.663
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123	599.000	599.000
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	97.984	105.663
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128				
- către nerezidenți	139	128a (311)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	15.872.925		15.872.925	
- acțiuni cotate 4)	142	131				
- acțiuni necotate 5)	143	132	15.872.925		15.872.925	
- părți sociale	144	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	146	135	31.742		31.742	
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136	232.252		338.876	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă, netă a bunurilor 6)	151	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	15.872.925	X	15.872.925	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	5.599.665	35,28	5.599.665	35,28
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143	5.599.665	35,28	5.599.665	35,28
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145	10.273.260	64,72	10.273.260	64,72
- cu capital integral de stat	157	146	10.273.260	64,72	10.273.260	64,72
- cu capital majoritar de stat	158	147				
- cu capital minoritar de stat	159	148				
- deținut de regiile autonome	160	149				
- deținut de societăți cu capital privat	161	150				
- deținut de persoane fizice	162	151				
- deținut de alte entități	163	152				

A		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	164	153		
- către instituții publice centrale;	165	154		
- către instituții publice locale;	166	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156		
A		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale	170	159		
- către instituții publice locale	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162		
- către instituții publice centrale	174	163		
- către instituții publice locale	175	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165		
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)	177	165a (312)		
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181	169		
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole	182	170		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PIRVU TIBERIU ALEXANDRU

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

DUTA MARIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatații sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatații sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente, ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind Intocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	31.742			X	31.742
Avansuri acordate pentru mobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	31.742			X	31.742
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	29.241.304			X	29.241.304
Constructii	07	28.679.334	9.912	84.015	84.015	28.605.231
Instalatii tehnice si masini	08	14.700.118	4.307.925	354.876	354.876	18.653.167
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.043.704		2.137	2.137	1.041.567
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	73.664.460	4.317.837	441.028	441.028	77.541.269
III.Imobilizari financiare	17	5.623.591			X	5.623.591
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	79.319.793	4.317.837	441.028	441.028	83.196.602

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	31.716	26		31.742
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	31.716	26		31.742
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	14.301.562	289.252	35.582	14.555.232
Instalatii tehnice si masini	25	11.374.551	311.739	336.332	11.349.958
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	294.565	31.489		326.054
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	25.970.678	632.480	371.914	26.231.244
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	26.002.394	632.506	371.914	26.262.986

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46	5.623.591			5.623.591
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	5.623.591			5.623.591

Suma de control F40 : 674205446 / 2965737373

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PIRVU TIBERIU ALEXANDRU

Semnătura



Numele si prenumele

DUTA MARIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE SIMPLIFICATE
Active imobilizate

NOTA 1

Elemente de active	Valoare bruta					Deprecieri (amortizare și provizioane)			Sold la 31 dec. 2016
	Sold la 31 dec. 2017	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 dec. 2018	Sold la 31 dec. 2017	Depreciere înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări		
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	
Terenuri	29.241.304	-	-	29.241.304	-	-	-	-	
Imobilizări corporale (grupa I -IV)	44.423.156	4.317.837	441.028	48.299.965	25.970.678	632.479	371.914	26.231.243	
Imobilizări corporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-	
Imobilizări necorporale	31.742	-	-	31.742	31.716	26	-	31.742	
Imobilizări financiare	5.623.591	-	-	5.623.591	-	-	-	-	
TOTAL	79.319.793	4.317.837	441.028	83.196.602	26.002.394	632.505	371.914	26.262.985	

- lei -

Terenuri

În exercițiul financiar 2018 valoarea terenurile a rămas la același nivel ca în anul 2017.

Imobilizările financiare

Imobilizările financiare reprezintă aportul în natură (5.623.591 lei) la societatea comercială mixtă SC FEHS Băicoi SA., societate aflată în insolvență și pentru care s-a constituit provizioane în anul 2014.

Contabilitatea imobilizărilor se ține conform prevederilor Legii Contabilității nr.82/1991 și a Ordinului nr.1802/2014.

Reevaluarea nu a mai fost aplicată în anul 2018 pe considerentul că imobilizările corporale sunt înregistrate în contabilitate la valoarea justă.

PROVIZIOANE pentru RISCURI și CHELTUIELI

NOTA 2

În urma finalizării activității de inventariere anuală la 30.11.2018, în cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., ținând cont de analiza economico-financiară efectuată a posturilor bilanțiere și având în vedere propunerea (subcomisiei nr.102/26.11.2018) din procesul verbal privind rezultatele inventarierii, s-a hotărât:

- ✓ trecerea pe clienți incerți pentru următorii debitori care se află la executare și nu au bunuri și nici lichidități în cont, sau sunt în procedură de faliment: S.C.PAKUP SRL; S.C. GLOBAL INDUSTRII WALTER SRL ;
- ✓ scoaterea din evidența contabilă și anularea provizioanelor deoarece debitorii au fost radiați de la Registrul Comerțului ca urmare a încetării procedurii falimentului pentru: S.C.PANEL INTERNATIONAL SRL, RIFIMAR IMPEX SRL, SC DENIMET IMPEX SRL, NAC INDUSTRII REL, LINVIL METAL CONSTRUCT SRL, DACMOB HIDRAULICA SRL, DANUSCA SRL,; BOMAPRESS SRL;

Analizând situația debitorilor și luând în considerare informarea din partea oficiului juridic privind situația litigiilor în curs s-au constituit provizioane pentru clienții incerți și în litigiu în sumă de 33.733,12 lei și s-au anulat provizioane în sumă de 789.704,06 lei conform PV.nr.86/29.02.2018.

NOTA 3

În exercițiul financiar 2018 unitatea a înregistrat o pierdere contabilă de -3.059.572 lei.

ANALIZA REZULTATULUI din EXPLOATARE

NOTA 4

CIFRA DE AFACERI	-lei-	
	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri	20.692.574	32.525.569
2. Costul bunurilor vândute și serviciilor prestate (3+4+5)	19.864.871	29 935 828
3. Cheltuielile activității de bază	13.016.737	19 620 995
4. Cheltuielile activității auxiliare	930.800	958 724
5. Cheltuieli indirecte de producție	5.917.274	9 356 109
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	827.703	2 589 741
7. Cheltuieli de desfacere	95.100	109 365
8. Cheltuieli generale de administrație	5.447.315	6 315 177
8.1 Dobânzi penalități, provizioane aferente date. la buget și AJOFM	200.225	758 039
9. Alte venituri din exploatare	1.132.600	775229
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-3.582.112	-3.059.572

NOTA 5
SITUAȚIA CREAȚELOR DATORIILOR

Nr.crt.	CREAȚE	Sold inițial	Sold final	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3- 2	5=3:2
	TOTAL creanțe, din care:	7.258.212	9.294.136	2.035.924	128,05
1	- clienți și conturi asimilate	6.073.330	8.181.455	2.108.125	134,71
2	- debitori diverși	648.645	293.738	-354.907	45,28
3	- alte creanțe în legătură cu personalul	271.306	268.997	-2.309	99,15
4	- alte creanțe cu statul și inst.publice	264.931	547.357	282.426	206,60
5	Decontări în curs de clarificare	-	2.589	2589	-

Din totalul creanțelor existente în sold la 31.12.2018, ponderea cea mai mare o dețin clienții, în sumă de 8.181.455 lei (88,03 %).

Relațiile cu clienții sunt stabilite pe bază de comandă sau contracte comerciale.

Din total clienți, suma de 3.425.165,26 lei reprezintă clienți incerți.

Pentru clienții neîncasați, incerți sau rău platnici, au fost create provizioane în sumă de 3.330.137,45 lei (Anexa nr.3).

Pentru toți clienții mai vechi de 30 de zile există notificări sau dosare juridice.

Principalii clienți care reprezintă 68,47% din creanțele de încasat sunt:

-C.N.ROMARM SA	4.639.252,89 lei
- HIDRAULICA UM PLOPENI SA	533.588,20 lei
- S.C. BIALETTI SRL	225.458,65 lei
- S.A.WATERFORD ATLAS GIP	118.059,91 lei
- ELECTROMECHANICA SA	84.995,76 lei

Alte creanțe în legătură cu statul și instituțiile publice, reprezintă subvenții pentru restructurare (146.467 lei), acordate în baza Legii 232/2016 și H.G. 230/2018 privind industria națională de apărare , indemnizații privind concediile medicale de recuperat de la bugetul asigurărilor sociale de sănătate (120.419 lei) , TVA neexigibil în sumă de 280.462,23 lei.

Contabilitatea creanțelor se ține pe categorii de clienți pe fiecare persoană fizică sau juridică, conform Legii Contabilității nr.82/1991, și OMFP nr.1802/2014.

5.1 Situația datoriilor

- lei-

DATORII	Sold inițial	Sold final	Diferențe	%	Restanță
0	1	2	3=2-1	4=2:1	5
TOTAL datorii, din care:	42.077.891	49.786.793	7.708.902	118,32	43.393.088
- datorii bancare	700.000	540.115	-159.885	77,16	-
- furnizori	4.260.888	5.603.277	1.342.389	131,50	1.981.951
- datorii la bug. statului	7.666.474	9.500.119	1.833.645	123,92	9.183.428
- asig. sociale	7.273.815	9.661.080	2.387.265	132,82	9.373.347
- grup. și asociații creditori	1.107.982	935.973	-172.009	84,48	-
- asig.de sanatate	2.450.132	2.853.827	403.695	116,48	2.762.046
-dobânzi și penalități de întârziere	17.587.008	19.459.571	1.872.563	110,65	19.459.571
- alte datorii (salariale)	516.361	586.691	70.330	113,62	-

- bugete locale	19.066	108.369	89.303	568,39	108.369
- alte fonduri (fd.handicap, șomaj, grantare handicap)	496.165	537.771	41.606	108,39	524.376

PRINCIPII, POLITICI și METODE CONTABILE

NOTA 6

16.1 Politici contabile privind evaluarea bunurilor

În conformitate cu OMFP nr.1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A și-a stabilit, în funcție de natura bunurilor, respectarea următoarelor reguli de înregistrare:

- o mijloacele fixe se înregistrează la intrarea în patrimoniu în funcție de proveniența lor astfel:
 - mijloacele fixe procurate cu titlu oneros se înregistrează la valoarea de achiziție, la care se adaugă cheltuielile de transport aprovizionare, cheltuielile de montaj și punere în funcțiune și alte cheltuieli aferente acestora (studii, proiecte, taxe, etc.)
 - mijloacele fixe realizate în regie proprie se înregistrează la costul de producție care cuprinde costul de achiziție al materiilor prime și materialelor consumate, al salariilor și a celorlalte cheltuieli directe de producție, cota cheltuielilor indirecte de producție și a cheltuielilor de administrație, urmărindu-se încadrarea în nivelul costurilor stabilite prin devizul de construcții sau de fabricație.

Contabilitatea analitică a mijloacelor fixe se ține centralizat la nivelul societății, unde evidența este organizată pentru a răspunde cerinței de a furniza informații asupra existenței și mișcării fiecărui mijloc fix din patrimoniu.

Amortizarea mijloacelor fixe se calculează folosind metoda lineară, înregistrându-se pe costuri numai amortizarea aferentă mijloacelor fixe utilizate în activitate.

Terenurile nu se amortizează, ele nu se pot deprecia.

Bunurile mobile din patrimoniul societății, de natura mijloacelor circulante se evaluează și se înregistrează la intrarea în patrimoniu și pe parcursul existenței lor în stoc, folosind metoda costului de achiziție.

Valoarea bunurilor mobile se include în cheltuieli integral la darea lor în folosință.

Scoaterea din uz a bunurilor mobile se va face respectându-se termenul maxim stabilit pentru utilizarea acestora, în baza proceselor - verbale care consemnează evenimentul;

La produsele societății care se obțin din procesul de producție se ia în calcul prețul de producție, și se folosește metoda pe comenzi, pe fiecare client sau produs în parte.

Produsele finite obținute în producția proprie, se declară la prețul de producție. Diferențele de preț între costul de producție și prețul de producție, se înregistrează în contul 348 prin creditul contului 711.

La fiecare sfârșit de lună, așa după cum prevede art.69 din Legea nr.82/1991, pe baza coeficientului de repartizare rezultat, aceste diferențe se preiau în sfera de desfacere și încasare a producției.

La ieșirea din patrimoniu bunurile se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei FIFO (primul intrat – primul iese).

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminate la finele perioadei, lunar, prin metode tehnice de constatare a stadiului sau gradului de efectuare a operațiunilor tehnologice și evaluarea acesteia la costurile de producție.

Calcularea costului de producție se va face folosind metoda pe comenzi, iar în cadrul acesteia pentru producția de serie pe fiecare produs în parte.

Metoda constă în colectarea cheltuielilor directe pe comenzi și repartizarea cheltuielilor indirecte de producție pe fiecare comandă în parte și prin procedee convenționale.

Costul unitar se calculează după terminarea comenzii, prin împărțirea acestor cheltuieli la numărul de unități produse din fiecare comandă.

Potrivit art.13 al.2 din Legea nr.82/1991, contabilitatea valorilor materiale se ține cantitativ și valoric, prin folosirea inventarului permanent, existând fișe de cont analitic.

Controlul exactității și concordanței înregistrărilor din evidența, de pe locurile de depozitare și din contabilitate, se face prin punctaj lunar, între cantitățile înregistrate în fișele de depozit și cele din balanțele analitice.

16.2 Politici contabile privind colectarea și calcularea costurilor pentru activitatea de producție și cercetare-dezvoltare

16.2.1 Contabilitatea de gestiune. Metode, procedee și tehnici privind calcularea costurilor

Potrivit prevederilor Legii contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare și OMFP nr.1802/2014, persoanele juridice prevăzute la art.1 alin.(1) din lege au obligația să organizeze și să conducă contabilitatea proprie, inclusiv contabilitatea de gestiune adaptată la specificul activității.

Potrivit prevederilor art.11 alin.(1) din Legea nr.82/1991, republicată, răspunderea pentru organizarea și conducerea contabilității de gestiune adaptate la specificul activității revine administratorului sau altei persoane juridice care are obligația gestionării unității respective.

Contabilitatea de gestiune se organizează de administratorul persoanei juridice fie utilizând conturi specifice, fie prin dezvoltarea conturilor din contabilitatea financiară, fie cu ajutorul evidenței tehnico-operative proprii.

Folosirea conturilor contabile, precum și simbolizarea acestora se efectuează astfel încât sistemul de stocare și de accesare a informațiilor obținute să fie flexibil și să permită: evidențierea fluxului costului, determinarea costurilor aferente stocurilor, determinarea veniturilor și a rezultatelor în funcție de activitatea care le generează, efectuarea de previziuni etc.

Procedeele și tehnicile utilizate în contabilitatea de gestiune se stabilesc în funcție de caracteristicile calitative ale informațiilor cerute de utilizatori, precum și de particularitățile activității desfășurate.

16.2.2 Principiile calculației costurilor

Pentru asigurarea unui conținut real și exact al structurii costurilor se vor avea în vedere următoarele principii:

- ✓ Principiul separării cheltuielilor care privesc obținerea bunurilor, lucrărilor, serviciilor de cheltuielile care nu sunt legate de achiziția, producția sau prelucrarea acestora.
- ✓ Acesta presupune ca la nivelul obiectelor de calculație să se separe cheltuielile atribuibile obiectelor respective de cheltuielile ocazionate de restul activității. Cheltuielile care nu participă la
- ✓ obținerea obiectelor de calculație menționate, cum ar fi: cheltuielile de desfacere, regia fixă nealocată costului, cheltuielile financiare, cheltuielile excepționale, etc., nu se includ în costul acestora.
- ✓ Principiul eliminării cheltuielilor în timp. Acesta presupune ca includerea cheltuielilor în costuri să se efectueze în perioada de gestiune căreia îi aparțin cheltuielile în cauză.
- ✓ Principiul delimitării cheltuielilor în spațiu. Acesta presupune delimitarea cheltuielilor efectuate într-o anumită perioadă de gestiune pe principalele procese sau alte locuri de cheltuieli care le-a ocazionat, cum ar fi: în cadrul sectorului producție, pe secții, ateliere, servicii, etc.
- ✓ Principiul delimitării cheltuielilor productive, care sunt creatoare de valoare, de cheltuielile cu caracter neproductiv.
- ✓ Delimitarea cheltuielilor privind producția finită de cheltuielile eferente producției în curs de execuție. Acest principiu este valabil pentru activitățile care se prezintă parțial la sfârșitul

perioadei de gestiune în diverse stadii de transformare, cantitatea și valoarea acestora fiind diferită de la o perioadă de gestiune la alta.

16.2.3 Gruparea cheltuielilor în vederea calculării costurilor

Pentru calculul costurilor cheltuielile înregistrate în contabilitatea financiară după natura lor se grupează în contabilitatea de gestiune astfel:

- a) cheltuieli directe;
- b) cheltuieli indirecte.

Cheltuielile directe sunt acele cheltuieli care se identifică cu obiectul de calculație încă din momentul efectuării lor și ca atare se includ direct în cost.

Cheltuielile directe cuprind: cheltuieli materiale și servicii precum și cheltuieli de personal.

Cheltuielile cu manopera directă trebuie să fie conforme cu cele din nota de fundamentare a manoperei întocmită de responsabilul de contract.

Cheltuielile indirecte – regia – sunt acele cheltuieli care nu se pot identifica și atribui direct pe un anumit obiect de calculație. Cheltuielile indirecte se identifică pe elemente de cheltuieli, corespunzătoare datelor contabile sau documentelor primare, aferente perioadei, și care se identifică și în nota de fundamentare a cheltuielilor indirecte.

Calculația costurilor poate fi efectuată după una din metodele: metoda costului standard, metoda pe comenzi, metoda pe faze, metoda globală, metoda direct costing sau alte metode adoptate de persoana juridică în funcție de modul de organizare a producției, specificul activității, particularitățile procesului tehnologic și de necesitățile proprii.

Cheltuielile perioadei sunt acele cheltuieli reprezentate de consumurile de bunuri și servicii aferente perioadei curente, care nu se pot identifica pe obiectele de calculație stabilite, deoarece nu participă efectiv la obținerea stocurilor, fiind necesare la realizarea activității în ansamblul ei.

În costul bunurilor, lucrărilor, serviciilor nu trebuie incluse următoarele elemente care se recunosc drept cheltuieli ale perioadei în care au survenit:

- a) pierderile de materiale, manopera sau alte cheltuieli înregistrate peste limitele normal admise;
- c) cheltuielile de depozitare;
- d) regiile generale de administrație care nu participă direct la realizarea activității;
- e) costurile de desfacere;
- f) cheltuieli financiare;
- g) alte cheltuieli (marketing, publicitate, pagube, pierderi) care sunt precizate în contractul de finanțare.

16.3 Politici contabile privind scoaterea din funcție, valorificarea și casarea mijloacelor fixe

Legislația care stă la bază scoaterii din funcțiune, valorificarea și casarea mijloacelor fixe sunt:

- Legea nr.15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale;
- Hotărârea nr.909/1997 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr.15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, modificată și completată prin OG nr.54/1997;

Aprobarea de scoatere din funcțiune pentru valorificare a mijloacelor fixe se dă de către Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A. cu respectarea legislației în vigoare .

Listele mijloacele fixe sunt propuse pentru scoaterea din funcțiune de o comisie tehnică formată din specialiști având pregătire tehnică și economică , pe baza de memoriu justificativ și sunt aprobate de conducerea executivă a societății .

Comisia de evaluare constituită la nivelul societății stabilește prețurile de pornire la licitație, pe baza raportului de evaluare întocmit de evaluator autorizat .

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

NOTA 7

Capitalul social subscris și vărsat al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A. la data de 31.12.2018 este de 15.872.925 lei, divizat în 6.349.170 acțiuni nominative, în valoare de 2,5 lei / acțiune.

2.2 VARIAȚIA ȘI STRUCTURA CAPITALURILOR PROPRII

- lei -

Nr crt.	Structura capitalului propriu	Sold inițial	Sold final	Diferență	%
1	Capital TOTAL, din care:	15.872.925	23.735.925	7.863.000	149,54
	- capital subscris vărsat	-	15.872.925	-	-
	- capital subscris nevărsat	-	7.863.000	-	-
2	Prime de capital	-	-	-	-
3	Rezerve de reevaluare	-	-	-	-
	Sold C cont 105.06	23.437.520	23.437.520	-	100
4	Rezerve cont 1068	25.082.394	25.082.394	-	100
5	Rezultatul raportat sold C	-	-	-	-
6	Sold D	34.332.921	39.129.118	4.796.197	113,97
7	Rezultatul exercițiului financiar	-	-	-	-
	Sold C	-	-	-	-
8	Sold D	3.582.112	3.059.572	-522.540	85,42
9	Repartizarea profitului				
	TOTAL (1+2+3+4+5+6+7-8-9)	26.477.806	30.067.149	3.589.343	113,56

În cursul anului 2018 capitalul social a avut următoarele modificări :

Pe parcursul anului 2018, capitalurile proprii au cunoscut o creștere cu 3.589.343 lei ajungând la 30.067.149 lei datorită următoarele cauze:

- creșterea rezultatului raportat (sold debitor = pierdere) cu suma de 3.582.122 lei – reprezintă închiderea rezultatului exercițiului financiar 2017;

- rezultatul exercițiului financiar (pierdere) pe anul 2018, s-a diminuat prin înregistrarea diferenței rezultatului raportat, cu 522.540 lei ;

- majorarea capitalului social cu suma de 7.863.000 lei reprezentând un număr de 3.145.200 acțiuni, aportul investițiilor la capitalul social conform Ordinului ME nr.651/30.05.2087 având la bază prevederile Legii nr.232/2016, referitoare la unele măsuri privind realizarea de investiții la societățile cu capital de stat din industria de apărare.

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

NOTA 8

Societatea se află în administrare specială și de supraveghere financiară, instituită în temeiul Legii nr.137/2002 privind unele măsuri pentru accelerarea privatizării cu modificările și completările ulterioare, prin Ordinul nr.1760/06.10.2009 emis de Ministerul Economiei, astfel:

- Voicu Alina	01.01.2018 – 31.07.2018
- Baican Gavril	27.08.2018 – 31.12.2018

Conducerea executivă a Societății Uzina Mecanică Plopeni la data de 31.12.2018 este alcătuită din:

- Pîrvu Tiberiu Alexandru	- director general
- Andrei Mihail	- director general adjunct
- Duță Mariana	- director economic
- Sorescu Liliana	- director comercial
- Sima Cristel Liviu	- inginer șef pirotehnie

Societatea Uzina Mecanică Plopeni este administrată în sistem unitar printr-un Consiliu de Administrație, cu următoarea componență la data de 31.12.2018.

- Munteanu Codrin Dumitru (1.2018-31.12.2018)	- președinte
- Mărculescu Marian (01.01.2018 – 30.04.2018)	- membru
- Ursu Daniel (01.05.2018 – 31.12.2018)	- membru
- Iancu Liliana (1.01.2018-32.12.2018)	- membru

Numărul mediu de salariați în anul 2018 a fost de	304 pers. din care:
- în activitate	255 pers.
- plătiți în CO;CM;	10 pers.
- conform Legii nr.232/2016,	39 pers.

Cheltuiiala salarială a fost	11 672 mii lei
din care:	
- fond salarii activitate	8.915 mii lei
- salarii cf. HG 230/2018	1 603 mii lei

Câștigul mediu personal în activitate	2.913 lei
---------------------------------------	-----------

Cheltuieli cu asigurările sociale de munca și condiții speciale.	805 mii lei
--	-------------

EXEMPLE de CALCUL ȘI ANALIZĂ a PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

NOTA 9

Cele mai utilizate rate de lichiditate sunt:

- **Rata lichidității generale (R_{lg}):** determinată prin raportarea valorii activelor curente la valoarea pasivelor curente:

$$R_{lg} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Pasive curente}}$$

Rata lichidității globale la Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A. pentru anii 2017 și 2018 este:

$$R_{lg2017} = \frac{22.289.109}{69.991.917} = 0,32$$

$$R_{lg2018} = \frac{30.147.135}{81.457.386} = 0,37$$

Lichiditatea globală se apreciază favorabilă atunci când rata lichidității globale are o mărime supraunitară cuprinsă între 2 și 2,5, iar valoarea minimă admisă variază între 1,2 și 1,8.

La nivelul anului 2018 valoarea acestei rate este subunitară, ceea ce înseamnă că lichiditățile sunt mai mari decât exigibilitățile potențiale. Aceasta reflectă faptul că datoriile exigibile pe termen scurt nu sunt acoperite de activele circulante.

- **Rata lichidității restrânse (R_{lr}):** cunoscută și sub denumirea de „rata rapidă” sau „testul acid (quick ratio)” exprimă capacitatea întreprinderii de a-și onora datoriile pe termen scurt din creanțe și disponibilități:

$$R_{lr} = \frac{\text{Active circulante - Stocuri}}{\text{Pasive curente}}$$

Această rată are pentru anii 2017 și 2016 următoarele valori:

$$R_{lr2017} = \frac{22.298.109 - 14.754.322}{69.991.917} = 0,10$$

$$R_{lr2018} = \frac{31.147.135 - 16.941.193}{81.457.386} = 0,18$$

Lichiditatea redusă este de regulă subunitară, de aceea, în teoria economică există opinii potrivit cărora o rată cuprinsă între 0,8 și 1 ar reprezenta o situație optimă în ceea ce privește solvabilitatea parțială.

- **Rata lichidității imediate (R_{li}):** sau rata capacității de plată imediată, caracterizează capacitatea întreprinderii de rambursare instantanee a datoriilor, ținând cont de încasările (disponibilitățile) existente:

$$R_{li} = \frac{\text{Disponibilități}}{\text{Datorii imediat exigibile}}$$

Societatea Uzina Mecanica Plopeni S.A. a realizat în anii 2018 și 2017 o rată a lichidității imediate de:

$$R_{li2018} = \frac{3.797.672}{49.78.793} = 0,0019 \sim 0,08$$

$$R_{li2017} = \frac{285.575}{42.077.891} = 0,0068 \sim 0,01$$

Lichiditatea imediată este apreciată corespunzătoare dacă rata este cuprinsă între 0,65 și 1, totuși aceasta este puțin relevantă datorită instabilității încasărilor.

- **Rata solvabilității globale (R_{sg}):** indică în ce măsură datoriile totale ale întreprinderii sunt acoperite de către activele totale:

$$R_{sg} = \frac{\text{Active totale}}{\text{Datorii totale}}$$

Conform bilanțului contabil, Societatea Uzina Mecanica Plopeni S.A. a obținut în 2018 și 2017 o rată a solvabilității generale în valoare de:

$$R_{sg2018} = \frac{81.457.386}{49.786.793} = 1,64$$

$$R_{sg2017} = \frac{69.991.891}{42.077.891} = 1,67$$

O valoare situată sub nivelul de 2 evidențiază riscul de insolvabilitate pe care și l-au asumat creditorii, rata peste nivelul 2 diminuează acest risc.

- **Rata solvabilității patrimoniale (R_{sp}):** este determinată de bănci în studiile de bonitate efectuate în cazul solicitării de credite:

$$R_{sp} = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Capitaluri proprii + Credite bancare}}$$

Rata solvabilității patrimoniale în 2018 și 2017 la Societatea Uzina Mecanica Plopeni S.A. a fost:

$$R_{sp2018} = \frac{30.067.149}{30.067.264} = 0,99$$

$$R_{sp2017} = \frac{26.477.806}{27.177.806} = 0,98$$

Valoarea minimă a ratei solvabilității patrimoniale trebuie să se încadreze între 0,3 și 0,5. Pentru îmbunătățirea situației privind solvabilitatea generală și imediată se impune luarea unor măsuri menite a da o altă orientare surselor atrase prin îndatorare.

ALTE INFORMAȚII

NOTA 10

Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A. funcționează în conformitate cu prevederile HG nr.979/2000 modificată și completată prin HG nr.952/2001, ca societate pe acțiuni filială a C.N.ROMARM S.A. București în subordinea Ministerului Economiei.

Unitatea are participare ca aport de capital la S.C.FEHS Băicoi S.A. în valoare de 5.623.591 lei, societate care a intrat în faliment (Legea nr.85/2006) conform Sentinței nr.956/1209/2014.

În exercițiul financiar 2018 unitatea a înregistrat o pierdere de 3.059.572 lei.

Cifra de afaceri a fost de 32.525.569 lei reprezentând 100,39% față de prevederile BVC 2018.

În anul 2018 unitatea a beneficiat de prevederile Legii nr.232/2016 art.24 lit.a și HG nr.230/2018 primind sume (transferuri) de la Ministerul Economiei pentru un număr mediu de 38 persoane în sumă de 1.602 681 lei.

Gradul de neutilizare al mijloacelor fixe pe anul 2018 este de 45,68%.

INVESTIȚII

Dirjecțiile prioritare ale Programului de Investiții al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A. pentru anul 2018, au fost orientate pe obiective ce au vizat:

- continuarea acțiunilor de re tehnologizare și/sau modernizare a capacităților producției de apărare, incluse în inventarul CPA, și cu sarcini prin planul de mobilizare;
- diversificarea și asimilarea de noi produse militare;
- creșterea productivității muncii și îmbunătățirea calității și a fiabilității produselor din nomenclatorul de fabricație;
- reducerea consumului energetic și a pierderilor tehnologice;

Prin Ordinul Ministrului Economiei nr.651/30.05.2018 a fost aprobată suma de 7.863.000 lei prevăzută în bugetul Ministerului Economiei pentru majorarea contribuției statului la capitalul social al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A, destinată finanțării investițiilor necesare protecției intereselor esențiale de securitate națională.

În vederea realizării produselor specifice producției militare și a satisfacerii în mai mare măsură a beneficiarilor pentru contractele încheiate cu M.Ap.N și filialele C.N.ROMARM cu care colaborăm au fost achiziționate următoarele utilaje:

Capitolul C " Alte cheltuieli de investiții" – dotări independente

- cu finanțare de la bugetul de stat

Nr.c rt.	Denumire achiziție	Cant.	Valoare aprobată (fără TVA) lei	Valoare realizată(fără TVA) lei
1	<i>Strung tip CNC cu 2 axe</i>	1 buc.	800.000	799.000
2	<i>Centru de prelucrare tip CNC cu 5-6 axe</i>	4 buc.	2.400.000	2.350.000
3	<i>Cuptor electric cu atmosfera controlata 1200 grade C</i>	1 buc.	1.000.000	1.000.000
	Total	6buc.	4.200.000	4.149.000

În vederea achiziționării obiectivelor propuse la acest capitol de investiții au fost declanșate proceduri de atribuire prin SEAP, pentru atribuirea contractului de achiziție .

Au fost organizate și desfășurate la nivelul societății trei licitații deschise în conformitate cu legislația în vigoare în domeniul achizițiilor publice în România, respectiv Legea privind achizițiile nr.98/2016.

În anul 2018, în cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., au fost realizate investiții de 4.149.000 lei față de anul 2017 când au fost realizate investiții în valoare de 599.000 lei.

Față de investițiile realizate, Programul de investiții pe anul 2018 cuprinde investiții care au continuitate în anul 2019, astfel:

- Fierăstrău semiautomat cu bandă pentru tăiat metale;
- Utilaj de dozat, încartușat acuplat pentru produse speciale de cal. 20-40 mm;
- Utilaj de trasat simultan dungii de marcaj pe produse speciale;
- Autospecială de stins incendii cu apă și spumă ;
- Utilaj de roluit în spirală tocure de carton (1-7 mm grosime strat, diametru de înfășurare Ø 40-120 mm) ;
- Echipament TEMPEST tip A ;
- Instalație de sablat cu alicie ;
- Utilaj de inscripționat text pe produse speciale ;
- Stand de testare a produselor speciale la vibrații și trepidajii ;

- Instalație de determinare a parametrilor balistici la probele de încercări și recepție a muniției de artilerie ;

- Stand de determinare a timpilor de întârziere a coordonatelor pirotehnice ;

C. Alte cheltuieli de investiții, cu finanțare din surse proprii:

b) dotări independente

Urmare prioritizării necesităților privind desfășurarea activității de producție in cadrul societății au fost declanșate proceduri de atribuire prin SEAP, concretizate astfel:

- cu finanțare din surse proprii

Nr.c rt.	Denumire achizitie	Cantitate	Valoare aprobată (fără TVA) lei	Valoare realizată (fără TVA)lei
1	<i>Motostivuator</i>	1 buc.	80.000	74.556
2	<i>Autoturism transport persoane</i>	1 buc.	70.000	62.228
	Total	2buc.	150.000	136.784

DIRECTOR GENERAL,

Ec.

Tiberiu PÎRVU



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec.

Mariana DUȚĂ

Cons.jr.

Gabriel STANCIU

Data: 01 Ianuarie 2018 la: 31 decembrie 2018

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale	Debit	Credit	Debit	Credit	Total suma	Solduri finale
1011.	CAPITAL SUBSCRIS NEVARANT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7863000.00	0.00
1012.	CAPITAL SUBSCRIS VARANT	0.00	15872925.00	0.00	0.00	0.00	15872925.00	15872925.00
101	Total	0.00	15872925.00	0.00	0.00	0.00	23735925.00	23735925.00
105_060	REZ. DIF. DIN REEV. TERENURI	0.00	588956.13	0.00	0.00	0.00	588956.13	0.00
105_061	REZ. DIF. DIN REEV. CONSTRUCTII	0.00	17807667.30	0.00	0.00	0.00	17807667.30	0.00
105_064	REZ. DIF. DIN REEV. H.I. DE TRANSF.	0.00	39896.13	0.00	0.00	0.00	39896.13	0.00
105	Total	0.00	23437519.56	0.00	0.00	0.00	23437519.56	0.00
1068_13	FD. DEZV. DIN ALTE SURSE	0.00	5543662.91	0.00	0.00	0.00	5543662.91	0.00
1068_17	RED. IMPOT. PROFIT CF. 402/2000	0.00	143877.76	0.00	0.00	0.00	143877.76	0.00
1068_18	ALTE FONDURI - TERENURI	0.00	19394853.73	0.00	0.00	0.00	19394853.73	0.00
1068	Total	0.00	25082394.40	0.00	0.00	0.00	25082394.40	0.00
106	Total	0.00	25082394.40	0.00	0.00	0.00	25082394.40	0.00
1171_11	REZ. RAPORTAT 31.12.2005	7082826.22	0.00	0.00	0.00	0.00	7082826.22	0.00
1171_12	DIF. FAV. DIN REEV. DISF. DEVIZE NETIMP.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1171_13	REZULTAT RAPORTAT LA 31.12.2006	9430191.09	0.00	0.00	0.00	0.00	9430191.09	0.00
1171_14	REZULTAT RAPORTAT LA 31.12.2007	13611731.30	0.00	0.00	0.00	0.00	13611731.30	0.00
1171_15	REZULTAT RAPORTAT LA 31.12.2008	11134120.82	0.00	0.00	0.00	0.00	11134120.82	0.00
1171_16	REZULTAT RAPORTAT LA 31.12.2009	12321939.94	0.00	0.00	0.00	0.00	12321939.94	0.00
1171_17	REZULTAT RAPORTAT LA 31.12.2010	13691080.51	0.00	0.00	0.00	0.00	13691080.51	0.00
1171_18	REZULTAT RAPORTAT LA 31.12.2011	6664278.52	0.00	0.00	0.00	0.00	6664278.52	0.00
1171_19	REZULTAT RAPORTAT LA 31.12.2012	9605350.11	0.00	0.00	0.00	0.00	9605350.11	0.00
1171_20	REZULTAT RAPORTAT LA 31.12.2013	6690630.89	0.00	0.00	0.00	0.00	6690630.89	0.00
1171_21	REZULTAT RAPORTAT LA 31.12.2014	-67291239.93	0.00	0.00	0.00	0.00	-67291239.93	0.00
1171_22	REZULTAT RAPORTAT LA 31.12.2015	7224709.60	0.00	0.00	0.00	0.00	7224709.60	0.00
1171_23	REZULTAT RAPORTAT 31.12.2016	4286476.98	0.00	0.00	0.00	0.00	4286476.98	0.00
1171_24	REZULTAT RAPORTAT 31.12.2017	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1171	Total	34452150.05	0.00	0.00	0.00	0.00	34452150.05	0.00
1173.	REZ. REP. PROV. DIN MODIF. POL. CONTAB.	0.00	123407.07	0.00	0.00	0.00	123407.07	0.00
1174.	REZ. REP. PROV. DIN CORECT. ERORI CONTAB.	4178.02	0.00	0.00	0.00	0.00	4178.02	0.00
117	Total	34332921.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34332921.00	0.00
121_1	PROFIT (PIERDERE) EXPLOATARE	4679521.58	0.00	37217103.67	39630502.50	41896625.25	39630502.50	2266122.75
121_2	PROFIT (PIERDERE) FINANCIAR	46498.82	0.00	135673.39	58682.97	182172.21	182172.21	123489.24
121_1.1	INCHIDERE CONT 711	0.00	1143908.76	1143908.76	-669960.36	1143908.76	473948.40	659960.36
121	Total	3582111.64	0.00	3849668.82	39019225.11	4322706.22	4016133.87	3059572.35
1518.	ALTE PROVIZIUNAE	0.00	0.00	0.00	115773.77	0.00	115773.77	0.00
1519.	ALTE AMPLURURI SI DATORII ASIMIIL	0.00	0.00	4011.90	74052.28	4011.90	74052.28	0.00
Total clasa 1		39182348.47	6560154.79	44440803.43	48215959.92	83623151.90	113876114.71	42312097.37
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MAR	31742.11	0.00	0.00	0.00	0.00	31742.11	0.00
2111.1	TERENURI	23671193.81	0.00	0.00	0.00	23671193.81	23671193.81	0.00
2111.2	DIF. DIN REEV. TERENURI	5570110.13	0.00	0.00	0.00	5570110.13	5570110.13	0.00
2111	Total	29241303.94	0.00	0.00	0.00	29241303.94	29241303.94	0.00
211	Total	29241303.94	0.00	0.00	0.00	29241303.94	29241303.94	0.00

Cont	D E F U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
212.11	CLADIRI	24718322.68	0.00	9911.94	0.00	24728244.62	0.00	24728244.62	0.00
212.12	CONSTRUCTII SPECIALE	3805765.35	0.00	0.00	84015.35	3805765.35	84015.35	3721750.00	0.00
212.31	CLADIRI DE NAT. OB. DE INV.	36553.55	0.00	0.00	0.00	36553.55	0.00	36553.55	0.00
212.32	CONSTR. SPEC. DE NAT. OB. DE INVENTAR	118684.21	0.00	0.00	0.00	118684.21	0.00	118684.21	0.00
212	Total	28679335.79	0.00	9911.94	84015.35	28689247.73	84015.35	28695232.38	0.00
2131.1	ECHIP. TEHN. (MAS. UTIL. INSTR. LUCRU)	1312535.72	0.00	417119.75	24151.77	17296495.07	24151.77	17054979.30	0.00
2131.3	ECHIP. TEHNOL. - OB. INVENTAR	935690.06	0.00	43390.18	43390.18	935698.06	43390.18	892307.88	0.00
2131	Total	1406105.38	0.00	417119.75	284905.95	18232193.13	284905.95	17947287.18	0.00
2132.1	AP.SI INSTAL. MAS., CONTR., REGLANE	677345.71	0.00	0.00	2137.09	677345.71	2137.09	675208.62	0.00
2132.3	AP.SI INSTAL. MAS., CONTR., OB. INVENTAR	50701.08	0.00	0.00	0.00	50701.08	0.00	50701.08	0.00
2132	Total	728046.79	0.00	0.00	2137.09	728046.79	2137.09	725909.70	0.00
2133.1	MIJLOACE DE TRANSPORT	594834.40	0.00	136785.44	47871.15	731619.84	47871.15	683748.69	0.00
2133.3	MIJ. DE TRANSPORT - OB. INVENTAR	29449.93	0.00	0.00	22098.94	29449.93	22098.94	7350.99	0.00
2133	Total	624284.33	0.00	136785.44	69970.09	761069.77	69970.09	691099.68	0.00
213	Total	15413384.50	0.00	4307925.19	357013.13	19721309.69	357013.13	19364296.56	0.00
214.1	MOB. AP. BIR., ECH. PROT. VAL. OHANE, MATER	323396.59	0.00	0.00	0.00	323396.59	0.00	323396.59	0.00
214.3	MOBILIER, AP. BIROT. ECH. PROT. OB. INV.	7040.04	0.00	0.00	0.00	7040.04	0.00	7040.04	0.00
214	Total	330436.63	0.00	0.00	0.00	330436.63	0.00	330436.63	0.00
231	IMOBILIZ. CORP. IN CURS DE EXECUTIE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
265	ALTE TITLURI IMOBILIZATE	5623590.91	0.00	0.00	0.00	5623590.91	0.00	5623590.91	0.00
2805	AMORTIZANEA CONCESIUNILOR, BREVETE	0.00	31715.91	0.00	28.20	0.00	31742.11	0.00	31742.11
2812.1	AMORTIZ. CONSTRUCTII - OB. INV.	0.00	14182431.76	35581.51	274015.04	35581.51	14456446.80	0.00	14420865.29
2812.3	AMORTIZ. CONSTRUCTII - OB. INV.	0.00	119131.75	0.00	15235.56	0.00	134368.31	0.00	134368.31
2812	Total	0.00	14301563.51	35581.51	289251.60	35581.51	14590815.11	0.00	14555233.60
2813.11	AMORTIZ. ECHIP. TEHNOL. LOGIC	0.00	9365941.14	223185.87	264060.01	223185.87	9630001.15	0.00	9406815.28
2813.12	AMORTIZ. AP.SI INSTAL. DE MAS. CONTROL	0.00	475941.53	2105.57	21172.80	2105.57	487114.37	0.00	495008.76
2813.13	AMORTIZ. MIJ. DE TRANSPORT	0.00	580582.26	45485.61	13718.02	45485.61	584280.28	0.00	548794.67
2813.31	AMORTIZ. ECHIP. TEHNOL. - OB. INV.	0.00	890942.38	41916.47	12788.22	41916.47	903720.80	0.00	861074.13
2813.32	AMORTIZ. AP. INSTAL. MAS. CONTR. OB. INV.	0.00	42565.95	0.00	0.00	42565.95	0.00	42565.95	0.00
2813.33	AMORTIZ. MIJ. TRANSPORT - OB. INV.	0.00	39761.69	23639.52	0.00	39761.69	0.00	16122.17	0.00
2813	Total	0.00	11395714.95	36933.04	311739.05	36933.04	11707454.00	0.00	11371120.96
2814.1	AMORTIZ. ALTOR IMOBILIZ. CORPORALE	0.00	266360.78	0.00	31489.38	0.00	297850.16	0.00	297850.16
2814.3	AMORTIZ. ALTOR IMOBILIZ. CORP. OB. INV.	0.00	7040.04	0.00	0.00	0.00	7040.04	0.00	7040.04
2814	Total	0.00	273400.82	0.00	31489.38	0.00	304890.20	0.00	304890.20
281	Total	0.00	25970679.28	371914.55	632480.03	371914.55	26601159.31	0.00	26231244.76
2963	AJUST. PT. PIENR. VAL. TITL. ALTELE IMOB	0.00	5623590.91	0.00	0.00	0.00	5623590.91	0.00	5623590.91
Total clasa 2		79319793.88	31625986.10	4889751.68	1073534.71	84009345.56	32699320.91	83196602.53	31886577.78
301	MATERII PRIME	281387.23	0.00	1236767.16	10210461.41	15170604.39	10210461.41	4960142.98	0.00
302.1	MATERIALE AUXILIARE	2270516.63	0.00	1783028.81	1414118.48	4053545.44	1414118.48	2639426.96	0.00
302.2	COMBUSTIBILI	91004.58	0.00	109491.37	119801.72	200495.95	119801.72	80694.23	0.00
302.4	PIESE DE SCHIMB	318865.07	0.00	255013.96	43849.49	574880.03	43849.49	531030.54	0.00

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaj		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	147255.57	0.00	391713.14	366767.26	530960.71	366767.26	172201.45	0.00
302	Total	2827642.85	0.00	2540277.28	1944536.95	5367890.13	1944536.95	3423253.18	0.00
303	MATERIALE DE NATURA OB. DE INVENTAR	223017.14	0.00	119331.67	114927.82	342408.81	114927.82	227480.99	0.00
308	DIF.PRET LA MAT. PRIME	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
311	PRODUSE IN CURS DE EXECUTIE PS	1949801.00	0.00	-334627.00	0.00	1615174.00	0.00	1615174.00	0.00
311	PRODUSE IN CURS DE EXECUTIE PC	75364.00	0.00	-75364.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
311	PRODUSE IN CURS DE EXEC. OUG 38/2010	1955166.00	0.00	0.00	0.00	1955166.00	0.00	1955166.00	0.00
311	Total	3980331.00	0.00	-409991.00	0.00	3570340.00	0.00	3570340.00	0.00
332	SENV. IN CURS DE EXECUTIE PS	62652.62	0.00	0.00	0.00	62652.62	0.00	62652.62	0.00
345	PRODUSE FINITE PS	1315706.00	0.00	26059362.89	26015971.30	27385069.89	26015971.30	1369097.59	0.00
345	PRODUSE FINITE PC	2898458.57	0.00	28350677.73	3184055.17	57335263.30	3184055.17	2549471.13	0.00
345	Total	421464.57	0.00	28904430.62	2920026.47	33118595.19	2920026.47	3918568.72	0.00
346	PRODUSE REZIDUALE PC	752.00	0.00	506326.05	350590.46	507078.05	350590.46	156487.59	0.00
346	PRODUSE REZIDUALE OUG 38/2010 PS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
346	Total	752.00	0.00	506326.05	350590.46	507078.05	350590.46	156487.59	0.00
348	DIF.PRET PROD.FINITE PS	258012.89	0.00	0.00	0.00	258012.89	0.00	258012.89	0.00
348	DIF.PRET PROD.FINITE PC	2289505.45	0.00	0.00	0.00	2289505.45	0.00	2289505.45	0.00
348	Total	486918.34	0.00	0.00	0.00	486918.34	0.00	486918.34	0.00
351	MAT.SI MATERIALE AFLATE LA TERTI	9489.84	0.00	0.00	0.00	9489.84	0.00	9489.84	0.00
371	MARFURI CU RIDICATA PC	123184.77	0.00	344880.57	358267.57	468365.34	358267.57	110097.77	0.00
3921	AMBALAJE PC	12531.30	0.00	240033.50	236503.40	252564.80	236503.40	16661.40	0.00
3921	ADJUSTAJE PT.DEPREC.MATER.CONSUMAB.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total clasa 3		14754321.66	0.00	44602185.85	4241318.08	59356507.51	4241318.08	16941193.43	0.00
401	FURNITZ.INTERNT DIN AFANA GRUP	0.00	4073719.59	26500931.78	2801646.11	26500931.78	32090135.70	5589203.92	0.00
401	FURNIZORI COLABORATORI	0.00	0.00	75279.00	75279.00	75279.00	75279.00	0.00	0.00
401	FURNIZORI CONTRACT DE MANDAT PS	0.00	14898.00	160068.00	153115.00	160068.00	168013.00	7945.00	0.00
401	FURNIZORI - ADMINISTRATOR SPECIAL	0.00	6172.00	125855.00	125811.00	125855.00	131983.00	6188.00	0.00
401	Total	0.00	4094789.59	26862133.78	28370621.11	26862133.78	32465410.70	5603276.92	0.00
404	FURNITZ.DE IMOBILITZ.INTERNT	0.00	166098.37	5063923.97	5122465.87	5065923.97	5288964.24	222640.27	0.00
406	FURNITZ.FACT.HESOSITE INTERNT	0.00	0.00	315458.14	315458.14	315458.14	315458.14	0.00	0.00
4091	FURNIZORI - DEBITORI INTERNT	0.00	0.00	114134.21	0.00	114134.21	0.00	114134.21	0.00
4111	CLIENTI INT. DIN CADRUL GRUP- PS	4358899.67	0.00	30785200.84	28862305.84	35144100.28	28862305.84	6281794.44	0.00
4111	CLIENTI INT. DIN AFANA GRUP PC	1790919.44	0.00	7642396.89	7628684.02	9433316.33	7628684.02	1804632.31	0.00
4111	Total	6149819.11	0.00	38427597.50	36490989.86	44577416.61	36490989.86	8086426.75	0.00
4118	CLIENTI INCERTI INT.PC	4009618.79	0.00	33324.33	616777.86	4041943.12	616777.86	3425165.26	0.00
411	Total	10159437.90	0.00	36459921.83	37107767.72	48619359.73	37107767.72	11511592.01	0.00
419	CLIENTI CREDIT INT. DIN AFANA GR.PC	0.00	309080.96	2485.85	-75282.57	2485.85	233796.39	231310.54	0.00
421	SALARII BRUTE REALIZATE PS	0.00	378860.03	7607779.00	7505953.03	7607779.00	7964353.03	356574.03	0.00
421	SALARII BRUTE REALIZATE PC	0.00	75511.97	2304416.00	2972884.00	2904416.00	3048335.97	143919.97	0.00
421	Total	0.00	454272.00	10512195.00	10558417.00	10512195.00	11012689.00	500494.00	0.00
423	PERSONAL-AJUTORE MATER.DATORATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
423	REZERVATI DIN SALARIII DATORATE TERTI	0.00	62089.48	350537.00	374644.00	350537.00	436733.88	86196.48	0.00
4282	ALTE CREAMTE AN LEG.CU PERSONALUL	271306.81	0.00	0.00	2310.00	271306.81	2310.00	268996.81	0.00

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulate		Total suma		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4311.111	CONTRIB. UNIT. LA ASIG. SOCIALE PS	0.00	2679529.06	0.00	53129.00	0.00	3192668.06	0.00	3192668.06
4311.112	CONTRIB. UNIT. LA ASIG. SOCIALE PC	0.00	2155466.60	0.00	78053.00	0.00	2233519.60	0.00	2233519.60
4311.17	CONTR. UNIT. LA ASIG. SOCIALE-NUCLEU PS	0.00	34841.00	8645.00	-26156.00	0.00	8645.00	0.00	0.00
4311.181	CAS ANGAJATOR-CONTRACT DE MANDAT PS	0.00	70260.00	0.00	2880.00	0.00	73140.00	0.00	73140.00
4311.211	FD-ASIG. LEGEA 346/2002 PS	0.00	48880.81	0.00	0.00	0.00	48880.81	0.00	48880.81
4311.212	FD-ASIG. LEGEA 316/2002 PC	0.00	48617.82	0.00	871.00	0.00	49488.82	0.00	49488.82
4311.27	FD-ASIG. LEGEA 346/2002-NUCLEU PS	0.00	1134.00	526.00	-608.00	0.00	526.00	0.00	0.00
4311.281	FD-ASIG. LEGEA 346/2002-MANDAT PS	0.00	1329.00	0.00	0.00	0.00	1329.00	0.00	1329.00
4311	Total	0.00	5040088.29	9171.00	56831.00	9171.00	5680219.29	0.00	5593048.29
4312.11	CONTRIB. PERSON. LA ASIGDR. SOC. PS	0.00	2106968.00	739962.00	1977306.00	739962.00	4034274.00	0.00	3296312.00
4312.12	CONTRIB. PERSON. LA ASIGDR. SOC. PC	0.00	105984.00	133554.00	738238.00	133554.00	844252.00	0.00	710668.00
4312.21	CONTRIB. PERS. LA ASIG. SOC. -MANDAT PS	0.00	20775.00	0.00	36271.00	0.00	57052.00	0.00	57052.00
4312	Total	0.00	2233727.00	873516.00	2701821.00	873516.00	4935548.00	0.00	4062032.00
4313.111	CONTR. ANGAJATOR LA ASIG. SOC. SANAT PS	0.00	655232.60	0.00	0.00	0.00	655232.60	0.00	655232.60
4313.112	CONTR. ANGAJATOR LA ASIG. SOC. SANAT PC	0.00	516546.00	0.00	14787.00	0.00	531333.00	0.00	531333.00
4313.17	CONTR. ANGAJATOR LA ASIG. SANAT -NUCL	0.00	15137.00	700.00	-14437.00	0.00	700.00	0.00	0.00
4313.181	CONTR. ANGAJATOR ASIG. SANAT-MANDAT PS	0.00	17863.00	0.00	0.00	0.00	17863.00	0.00	17863.00
4313.281	CONTR. UNIT. CF CUG 158/05-MANDAT PS	0.00	2935.00	0.00	0.00	0.00	2935.00	0.00	2935.00
4313.311	0.854 CONTRIB. UNIT. CF. 1399/2006 PS	0.00	44959.63	0.00	0.00	0.00	44959.63	0.00	44959.63
4313.312	0.854 CONTRIB. UNIT. CF. 1399/2006 PS	0.00	2815.37	0.00	1709.00	0.00	4524.37	0.00	4524.37
4313.32	0.854 CONTRIB. UNIT. CF. 1399/2006-NUCLEUS	0.00	1709.00	0.00	-1709.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4313	Total	0.00	1257197.60	700.00	350.00	700.00	1257547.60	0.00	1256847.60
4314.11	CONTR. ANGAJATOR PT. ASIG. FD. SANA PS	0.00	1154289.00	634353.00	753572.00	634353.00	1907861.00	0.00	1273508.00
4314.12	CONTR. ANGAJATOR PT. ASIG. FD. SANA PC	0.00	23508.00	31245.00	298279.00	31545.00	327378.00	0.00	292242.00
4314.21	CONTR. ANGAJATORI FD. SANAT-MANDAT PS	0.00	11117.00	0.00	18093.00	0.00	31230.00	0.00	31230.00
4314	Total	0.00	1192994.00	665898.00	1069944.00	665898.00	2282878.00	0.00	1569980.00
4316.1	CONTRIB DE ASIG SOC DE SANATATE PS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4316.2	CONTRIB DE ASIG SOC DE SANATATE PC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4316.3	CONTRIB DE ASIG SOC DE SANATATE PC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4316	Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
431	Total	0.00	9723946.89	1549285.00	4340216.00	1549285.00	14064192.89	0.00	12514907.89
436.11	CONTRIBUTIA ASIG BENEFICIU MONCA PS	0.00	0.00	23147.00	141918.00	23147.00	141918.00	0.00	118771.00
436.12	CONTRIBUTIA ASIG BENEFICIU MONCA PC	0.00	0.00	0.00	60211.00	0.00	60211.00	0.00	60211.00
436.21	CONTRIB ASIG BENEFICIU MONCA MANDAT PS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
436.32	CONTRIB ASIG BENEFICIU MONCA NUCLEU PC	0.00	0.00	28004.00	31740.00	28004.00	31740.00	0.00	3736.00
436	Total	0.00	0.00	51151.00	233869.00	51151.00	233869.00	0.00	182718.00
4371.111	CONTRIB. UNIT. LA FD. DE SOMAJ PS	0.00	59370.48	0.00	0.00	0.00	59370.48	0.00	59370.48
4371.112	CONTRIB. UNIT. LA FD. DE SOMAJ PC	0.00	52939.00	0.00	1048.00	0.00	53987.00	0.00	53987.00
4371.17	CONTRIB. UNIT. LA FD. DE SOMAJ-NUCLEU PS	0.00	1254.00	412.00	-842.00	412.00	412.00	0.00	0.00
4371.181	CONTRIB. UNIT. LA FD. DE SOMAJ-MANDAT PS	0.00	1723.00	0.00	0.00	0.00	1723.00	0.00	1723.00
4371	Total	0.00	115286.48	412.00	206.00	412.00	115492.48	0.00	115080.48
4372.11	CONTRIB. PERSONAL. LA FD. DE SOMAJ PS	0.00	25685.66	412.00	206.00	412.00	25891.66	0.00	25479.66
4372.12	CONTRIB. PERSONAL. LA FD. DE SOMAJ PC	0.00	5749.00	0.00	0.00	0.00	5749.00	0.00	5749.00
4372.21	CONTRIB. PERS. FOND SOMAJ-MANDAT PS	0.00	580.00	0.00	0.00	0.00	580.00	0.00	580.00
4372	Total	0.00	32014.66	412.00	206.00	412.00	32220.66	0.00	31808.66
4373.111	CONTRIB. ANGAJATOR FD. GARANTARE PS	0.00	30988.26	164.00	82.00	164.00	31070.26	0.00	30906.26

Cont	D E N U M I R E	Solduri inițiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4373.112	CONTRIB. AMPLASATOR FD. GARANTARE PS	0.00	24114.00	0.00	0.00	0.00	24114.00	0.00	24114.00
4373.117	CONTRIB. AMPLASATOR FD. GARANT. -NUCLEUSP	0.00	923.00	0.00	0.00	0.00	923.00	0.00	923.00
4373.181	CONTRIB. AMPLASATOR FD. GARANT. -HANDICAP	0.00	865.00	0.00	0.00	0.00	865.00	0.00	865.00
4373	Total	0.00	56890.26	1087.00	82.00	1087.00	56972.26	0.00	58855.26
437	Total	0.00	204191.40	1911.00	494.00	1911.00	204685.40	0.00	202774.40
4382.	ALTE CREATIE SOCIALE	42755.00	0.00	77664.00	0.00	120419.00	0.00	120419.00	0.00
4423.	TVA DE PLATA	0.00	4962950.79	1596581.60	0.00	1596581.60	7548658.27	0.00	5952076.67
4424.	TVA DE RECUPERAT	0.00	0.00	1527181.40	0.00	1527181.40	1527181.40	0.00	0.00
4426.	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	5301751.26	0.00	5301751.26	5301751.26	0.00	0.00
4427.	TVA COLECTATA	0.00	0.00	6277896.57	0.00	6277896.57	6277896.57	0.00	0.00
4428.31	TVA REEXIGIBIL - ALTELE	171549.09	0.00	519427.05	0.00	690972.14	410509.91	280462.23	0.00
442	Total	0.00	4791405.70	15222037.88	16103046.62	15394302.97	21065997.41	0.00	5671614.44
444.11	IMPOZ.SML.VIRAT LA BUG. STAT. PS	0.00	2572780.75	230156.00	379153.00	230156.00	2951302.75	0.00	2721776.75
444.12	IMPOZIT PE VENIT CONTRACT MANIDAP	0.00	67021.25	47216.00	180697.00	47416.00	247718.25	0.00	2001302.25
444.131	IMPOZ. SML.PT. COLABORATORI	0.00	34850.00	2325.00	8643.00	2325.00	43495.00	0.00	41170.00
444.2	Total	0.00	28782.00	2043.00	6810.00	2043.00	35592.00	0.00	33549.00
444	Total	0.00	2703434.00	281940.00	575304.00	281940.00	3278738.00	0.00	2967988.00
4438.17	SUBVENȚII PT. RESTRUCT. -NUCLEU BAZA	50631.00	0.00	1602681.00	1506836.00	1653312.00	1506836.00	146476.00	0.00
446.222	TAXA PT. FOTOSIRE MIJ.AUTO PC	0.00	7667.00	7112.01	6609.00	7112.01	14276.00	0.00	7163.99
446.442	IMPOZIT CLADIRI PC	0.00	1592.00	377715.28	376122.71	377715.28	377714.71	0.57	0.00
446.452	IMPOZIT TEREN PC	0.00	9756.00	144213.92	239561.00	144213.92	245419.00	0.00	101205.08
446.26	TAXA DE FIRMA	0.00	51.00	113.00	62.00	113.00	113.00	0.00	0.00
446	Total	0.00	19066.00	529154.21	618456.71	529154.21	637522.71	0.00	108368.50
447.121	FD.SOLID.SOC.PT.PENS.CU HANDICAP PS	0.00	132898.00	0.00	135971.00	0.00	308809.00	0.00	308809.00
447.122	FD.SOLID.SOC.PT.PENS.CU HANDICAP PC	0.00	109314.43	0.00	52946.00	0.00	162100.43	0.00	162100.43
447.272	ALTE FONDURI SPECIALE PC	0.00	9980.43	8.00	0.00	8.00	9980.43	0.00	9972.43
447	Total	0.00	291972.86	8.00	188917.00	8.00	480889.86	0.00	480881.86
4481.511	PEN.MAJ.PT.OBLIG.CASS NEVIAT PS	0.00	3896676.00	0.00	519536.00	0.00	4416212.00	0.00	4416212.00
4481.512	PEN.MAJ.PT.OBLIG.CASS NEVIAT PS	0.00	4067375.00	0.00	179589.00	0.00	4246964.00	0.00	4246964.00
4481.521	PEN.MAJ.PT.OBLIG.SOMAJ NEVIATE PS	0.00	44816.00	0.00	10432.00	0.00	55248.00	0.00	55248.00
4481.522	PEN.MAJ.PT.OBLIG.SOMAJ NEVIATE PS	0.00	508986.00	0.00	3551.00	0.00	512537.00	0.00	512537.00
4481.531	PEN.MAJ.PT.OBLIG.FD.SANAT.NEVIAT PS	0.00	1762755.00	0.00	183622.00	0.00	1946377.00	0.00	1946377.00
4481.532	PEN.MAJ.PT.OBLIG.FD.SANAT.NEVIAT PS	0.00	1425122.00	0.00	197190.00	0.00	1622312.00	0.00	1622312.00
4481.541	PEN.MAJ.OBLIG.IMPOZ.SAL.NEVIAT PS	0.00	2647246.00	0.00	197190.00	0.00	2844436.00	0.00	2844436.00
4481.542	PEN.MAJ.OBLIG.IMPOZ.SAL.NEVIAT PS	0.00	0.00	0.00	64670.00	0.00	64670.00	0.00	64670.00
4481.551	PEN.MAJ.PT.OBLIG.TVA NEVIAT PS	0.00	2003072.00	0.00	646810.00	0.00	2655911.00	0.00	2655911.00
4481.552	PEN.MAJ.PT.OBLIG.TVA NEVIAT PS	0.00	749674.00	0.00	49433.00	0.00	795107.00	0.00	795107.00
4481.561	PEN.MAJ.OBLIG.NEVIAT.BUG.ST.ALTE PS	0.00	2818.00	0.00	18234.00	0.00	21052.00	0.00	21052.00
4481.562	PEN.MAJ.OBLIG.NEVIAT.BUG.ST.ALTE PS	0.00	232019.92	0.00	5650.00	0.00	237669.92	0.00	237669.92
4481.581	PEN.MAJ.PT.FD.SPECIALA NEVIATE PS	0.00	11765.00	0.00	0.00	0.00	11765.00	0.00	11765.00
4481.582	PEN.MAJ.PT.FD.SPECIALA NEVIATE PS	0.00	238683.56	0.00	0.00	0.00	238683.56	0.00	238683.56
4481.602	PEN.MAJ.OBLIG.NEVIAT.BUG.LOCAL PC	0.00	0.00	59583.33	74068.33	59583.33	74068.33	0.00	14485.00
4481	Total	0.00	17587008.48	59583.33	1932146.33	59583.33	19519154.81	0.00	19459571.48
446	Total	0.00	17587008.48	59583.33	1932146.33	59583.33	19519154.81	0.00	19459571.48
451.4AP	DECONTAT CU AP. PROPRIU - LEI	0.00	101997.96	701997.96	0.00	101997.96	0.00	0.00	0.00
456.	DECONTAT CU ACTION/ASOC.PRIV.CAPT.	0.00	599000.00	7863000.00	0.00	8462000.00	0.00	599000.00	0.00
461.2	DEBITORI DIVERSI IN AFARA GRUPULUI	532870.83	0.00	3932013.94	4171166.51	4464884.77	4171166.51	293738.26	0.00
462.23	ALTI CREDITORI DIN AFARA GRUPULUI	0.00	97983.31	3783182.56	3790881.88	3783182.56	3888845.19	0.00	105662.63

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
615	CHELT. CU PREGATINA PERSONALULUI	0.00	0.00	6786.32	6786.32	6786.32	6786.32	0.00	0.00
621.11	CHELTUIELI CU COLABORATORII-AGA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
621.12	CHELTUIELI CU COLABORATORII-CA	0.00	0.00	73738.00	73738.00	73738.00	73738.00	0.00	0.00
621.2	CHELT. CU COLABORATORII PT. PRIVATIZ.	0.00	0.00	3430.00	3430.00	3430.00	3430.00	0.00	0.00
621.3	CHELT. CU COLABORATORII-MANDAT	0.00	0.00	144598.00	144598.00	144598.00	144598.00	0.00	0.00
621.4	CHELT. CU COLAB.-ADMINISTRATOR SPEC	0.00	0.00	117110.00	117110.00	117110.00	117110.00	0.00	0.00
621	Total	0.00	0.00	338876.00	338876.00	338876.00	338876.00	0.00	0.00
623.4	CHELT. CU ALTE COMISIOANE/ORGANIZATI	0.00	0.00	194727.50	194727.50	194727.50	194727.50	0.00	0.00
623.1.2	CHELTUIELI DE PROTOCOL, NEDEDUCTIBIL	0.00	0.00	23036.28	23036.28	23036.28	23036.28	0.00	0.00
624.1	CHELT. CU TRANSF. DE BUN. SI PERS. INT.	0.00	0.00	108767.49	108767.49	108767.49	108767.49	0.00	0.00
624.2	CHELT. CU TRANSF. DE BUN. SI PERS. EXT.	0.00	0.00	70585.47	70585.47	70585.47	70585.47	0.00	0.00
624	Total	0.00	0.00	179352.96	179352.96	179352.96	179352.96	0.00	0.00
625.111	CH. DIORNA IN TARA- IN CADRUL NORMEI	0.00	0.00	19536.30	19536.30	19536.30	19536.30	0.00	0.00
625.112	ALTE CHELT. DEPLAS.- IN CADRUL NORMEI	0.00	0.00	14303.83	14303.83	14303.83	14303.83	0.00	0.00
625	Total	0.00	0.00	33840.13	33840.13	33840.13	33840.13	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE TELECOM.	0.00	0.00	41765.17	41765.17	41765.17	41765.17	0.00	0.00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCIARE	0.00	0.00	82426.05	82426.05	82426.05	82426.05	0.00	0.00
628.11	CHELT. CU SERV. DE PAZA SI PROTECTIE	0.00	0.00	3360028.10	3360028.10	3360028.10	3360028.10	0.00	0.00
628.12	CH. INTRET./FUNC. TEHN. DE CALCUL	0.00	0.00	6366.78	6366.78	6366.78	6366.78	0.00	0.00
628.14	CH. CU RAP. EVAL. REEV. IMOB. CORPORALE	0.00	0.00	1450.00	1450.00	1450.00	1450.00	0.00	0.00
628.15	CH. CU PRESTATII EFECTUATE DE FILIALA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
628.17	CH. ANUNTURI PRIV. LICIT. SI ALTE ANUNCI	0.00	0.00	1133.70	1133.70	1133.70	1133.70	0.00	0.00
628.18	ALTE CH. SERV. EXEC. TERTI-DEDUCT.	0.00	0.00	1659374.72	1659374.72	1659374.72	1659374.72	0.00	0.00
628	Total	0.00	0.00	5028353.30	5028353.30	5028353.30	5028353.30	0.00	0.00
635.10	FD.SOLID.SOC.PT.PERS.CU HANDICAP	0.00	0.00	188917.00	188917.00	188917.00	188917.00	0.00	0.00
635.16	ALTE IMPOZ.SI TAXE	0.00	0.00	10649.09	10649.09	10649.09	10649.09	0.00	0.00
635.2	TVA NEDEDUCTIBILA	0.00	0.00	2330.52	2330.52	2330.52	2330.52	0.00	0.00
635.24	IMPOZIT CLADIRI	0.00	0.00	371243.71	371243.71	371243.71	371243.71	0.00	0.00
635.25	IMPOZIT TEMEN	0.00	0.00	235674.00	235674.00	235674.00	235674.00	0.00	0.00
635.26	CHELT.FOND PROT.EC.MEDIU	0.00	0.00	4359.88	4359.88	4359.88	4359.88	0.00	0.00
635.61	TAXE PT.FOLOS.MIJ.AUTO-DEDUCTIBILE	0.00	0.00	6609.00	6609.00	6609.00	6609.00	0.00	0.00
635.7	TAXA DE FIRMA	0.00	0.00	62.00	62.00	62.00	62.00	0.00	0.00
635	Total	0.00	0.00	819845.20	819845.20	819845.20	819845.20	0.00	0.00
641.11	CHELT. CU SAL.BRUTE REALIZ. PS	0.00	0.00	6087141.00	6087141.00	6087141.00	6087141.00	0.00	0.00
641.12	CHELT. CU SAL.BRUTE REALIZ. PC	0.00	0.00	2619374.00	2619374.00	2619374.00	2619374.00	0.00	0.00
641.17	CHELTUIELI SALARIALE-NEGUC.PS	0.00	0.00	1567415.00	1567415.00	1567415.00	1567415.00	0.00	0.00
641.41	CHELT. PRIMELE 5 ZILE CONC.MED. PS	0.00	0.00	37225.00	37225.00	37225.00	37225.00	0.00	0.00
641.42	CHELT. PRIMELE 5 ZILE CONC.MED. PC	0.00	0.00	15997.00	15997.00	15997.00	15997.00	0.00	0.00
641.91	CH.PRIV.ORBIS SUPPLEMENTARE PS	0.00	0.00	115504.00	115504.00	115504.00	115504.00	0.00	0.00
641.92	CH.PRIVIND ORBIS SUPPLEMENTARE PC	0.00	0.00	40067.00	40067.00	40067.00	40067.00	0.00	0.00
641	Total	0.00	0.00	10482723.00	10482723.00	10482723.00	10482723.00	0.00	0.00
6458	ALTE CHELTUIELI PRIVIND ASIGURARIL	0.00	0.00	559423.00	559423.00	559423.00	559423.00	0.00	0.00
646.11	CHELT CONTRIB ASIG PT MUNCA PS	0.00	0.00	147750.00	147750.00	147750.00	147750.00	0.00	0.00
646.12	CHELT CONTRIB ASIG PT MUNCA PC	0.00	0.00	59588.00	59588.00	59588.00	59588.00	0.00	0.00
646.2	CHELT CONTRIB ASIG PT MUNCA NEGUCED	0.00	0.00	35322.00	35322.00	35322.00	35322.00	0.00	0.00
646.31	CHELT CONTRIB ASIG PT MUN HANDICAP PS	0.00	0.00	3350.00	3350.00	3350.00	3350.00	0.00	0.00
646	Total	0.00	0.00	246010.00	246010.00	246010.00	246010.00	0.00	0.00
6501.20	DESBAG.AMBANZI.PENALIT.NEDEDUC.BUCSET	0.00	0.00	1038516.70	1038516.70	1038516.70	1038516.70	0.00	0.00
6502.1	DONATII DEDUCTIBILE	0.00	0.00	27000.00	27000.00	27000.00	27000.00	0.00	0.00
6502.2	DONATII NEDEDUCTIBILE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6502	Total	0.00	0.00	27000.00	27000.00	27000.00	27000.00	0.00	0.00

Din: 01 Ianuarie 2018 la: 31 decembrie 2018

Cont	D E N U M I R E	Solduri Initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6583.2	CH. PR. ACT. CEDATE A CH. DE. CAP. MBRD.	0.00	0.00	69113.93	69113.93	69113.93	69113.93	0.00	0.00
6588.11	CH. DE. D. DE. DEPARARI DE STOCUR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6588.14	CH. DR. SAL. CUV. IN BAZA UNOR HOT. JUD.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6588.15	ALTE CHELT. DE EXPLOATARE	0.00	0.00	398707.80	398707.80	398707.80	398707.80	0.00	0.00
6588	Total	0.00	0.00	398707.80	398707.80	398707.80	398707.80	0.00	0.00
658	Total	0.00	0.00	153338.43	153338.43	153338.43	153338.43	0.00	0.00
6651.2	DIF. NEF. CURS LEG. DE ELEM. NON. REVAL	0.00	0.00	5147.40	5147.40	5147.40	5147.40	0.00	0.00
6658.1	CHELT. PRIVIND DOBANZILE-DEDUCTIBILE	0.00	0.00	130525.99	130525.99	130525.99	130525.99	0.00	0.00
6811.1	CH. DEB. DE EXPL. PRIV. AMORT. IMOBILI	0.00	0.00	632506.39	632506.39	632506.39	632506.39	0.00	0.00
6811.2	CH. NEB. DE EXPL. PRIV. AMORT. IMOBILI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6811	Total	0.00	0.00	632506.39	632506.39	632506.39	632506.39	0.00	0.00
6812.1	CH. NEB. DE EXPL. PRIV. PROV.	0.00	0.00	787959.88	787959.88	787959.88	787959.88	0.00	0.00
6812.1	CH. NEB. DE EXPL. AJUST. DEPR. ACTIV. CIRC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
681	Total	0.00	0.00	1420466.27	1420466.27	1420466.27	1420466.27	0.00	0.00
Total clasa 6		0.00	0.00	37352776.65	37352776.65	37352776.65	37352776.65	0.00	0.00
7015.11	VENIT. VANZ. PROD. FINITE LA INT. PS	0.00	0.00	26101234.15	26101234.15	26101234.15	26101234.15	0.00	0.00
7015.12	VENIT. VANZ. PROD. FINITE LA INT. PC	0.00	0.00	1225200.31	1225200.31	1225200.31	1225200.31	0.00	0.00
7015	Total	0.00	0.00	27326434.46	27326434.46	27326434.46	27326434.46	0.00	0.00
701	Total	0.00	0.00	27326434.46	27326434.46	27326434.46	27326434.46	0.00	0.00
703.12	VENIT. DIN VANZ. PROD. REZID. PC	0.00	0.00	507145.99	507145.99	507145.99	507145.99	0.00	0.00
703.38	VEN. DIN VANZ. PROD. REZID. CUG38/2010	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
703	Total	0.00	0.00	507145.99	507145.99	507145.99	507145.99	0.00	0.00
704.12	VENIT. VZ. LUCR. SERV. LA INTER. PC	0.00	0.00	3452779.76	3452779.76	3452779.76	3452779.76	0.00	0.00
706.2	VENIT. REDEV. LOC. GEST. CHIR. PC	0.00	0.00	622988.37	622988.37	622988.37	622988.37	0.00	0.00
707.212	VEN. DIN VZ. MF. DIN STOC. MAT. -INT. PC	0.00	0.00	385622.92	385622.92	385622.92	385622.92	0.00	0.00
708.2	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE PC	0.00	0.00	230597.58	230597.58	230597.58	230597.58	0.00	0.00
711.1	VEN. AFER. COST. STOC. PRODUSE FIN. PC	0.00	0.00	26069362.89	26069362.89	26069362.89	26069362.89	0.00	0.00
711.2	VEN. AFER. COST. STOC. PRODUSE FIN. PC	0.00	0.00	3440488.02	3440488.02	3440488.02	3440488.02	0.00	0.00
711.38	VEN. AFER. COST. STOC. PROD. CUG38/2010	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
711	Total	0.00	0.00	29509850.91	29509850.91	29509850.91	29509850.91	0.00	0.00
712.1	VEN. AFER. COST. LUCR. SERV. IN CURS PS	0.00	0.00	-234627.00	-234627.00	-234627.00	-234627.00	0.00	0.00
712.2	VEN. AFER. COST. LUCR. SERV. IN CURS PC	0.00	0.00	-75364.00	-75364.00	-75364.00	-75364.00	0.00	0.00
712	Total	0.00	0.00	-309991.00	-309991.00	-309991.00	-309991.00	0.00	0.00
7419.17	VENIT. DIN SUBV. DE EXPL. -NUCLEU PS	0.00	0.00	1602681.00	1602681.00	1602681.00	1602681.00	0.00	0.00
7583.12	VEN. DIN VZ. ACTIVE CORPORALE	0.00	0.00	7779.00	7779.00	7779.00	7779.00	0.00	0.00
7584	VENITURI DIN SOBMENII PENTRU IMVE	0.00	0.00	18816.48	18816.48	18816.48	18816.48	0.00	0.00
7588.15	ALTE VENITURI DIN EMPLOATARE-ALTELE	0.00	0.00	6430.89	6430.89	6430.89	6430.89	0.00	0.00
758	Total	0.00	0.00	33026.37	33026.37	33026.37	33026.37	0.00	0.00
7651.1	DIF. FAV. LEG. DE ELEM. MONITARE IN VAL	0.00	0.00	12160.54	12160.54	12160.54	12160.54	0.00	0.00
766	VENITURI DIN DOBANZI	0.00	0.00	23.61	23.61	23.61	23.61	0.00	0.00
7812	VENITURI DIN PROVIZIOANE FT. RISC.	0.00	0.00	789704.06	789704.06	789704.06	789704.06	0.00	0.00

Dim: 01 Ianuarie 2018 la: 31 decembrie 2018

Pag. 9 - SC U.M. PLOPENI SA 26.03.2019

Cont	Solduri Initale		Rulaje		Total suma		Solduri finale	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7814. VENIT.DIM AJUST. PT. DEPREC. ACTIV. CIR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
781 Total	0.00	0.00	789704.06	789704.06	789704.06	789704.06	0.00	0.00
Total clasa 7	0.00	0.00	64163024.57	64163024.57	64163024.57	64163024.57	0.00	0.00
TOTAL	144886359.80	144886359.80	387691283.41	387691283.41	532577643.21	532577643.21	158985972.59	158985972.59



E. Pînu Ibrănu
DIRECTOR, General

Ecavita Moriana
Intocmit

S. EVAL EXPERT S.R.L.

UZINA MECANICA PLOPENI S.A.

**RAPORT DE AUDIT
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE**

încheiate la 31. 12. 2018

UZINA MECANICA PLOPENI S.A

S.C. EVAL EXPERT S.R.L.

Societate de audit financiar membră a

CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA

Autorizația nr. 8 /2001 , de evidență și expertiză contabilă ,

Membră a CECCAR , autorizația nr. 5960/2008 ,

Membra a Camerei Consultantilor Fiscali , autorizatie nr 308/2008

Membra a Asociației Nationale a Evaluatorilor din Romania , autorizatie nr. F10/0365/2010

15 aprilie 2019

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

CATRE,
ADUNAREA GENERALA A ACȚIONARILOR
UZINA MECANICA PLOPENI S.A.

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **UZINA MECANICA PLOPENI S.A.**, cu sediul social în Loc. Plopeni, Str. Republicii Nr. 1, Jud. Prahova, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 13741804, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2018 se identifica astfel:

• Activ net:	81.457.160 lei
• Total capitaluri proprii:	30.067.149 lei
• Pierdere neta a exercitiului financiar:	3.059.572 lei

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2018 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802").

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și *Legea nr.162/2017 („Legea”)*. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

1. Conform aspectelor prezentate în raportul administratorilor pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2018, raportul asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2018, organigramei, entitatea are organizat compartiment de audit intern propriu cu 1(unu) singur post de auditor intern, acesta aflându-se în subordinea

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

*Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2018 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A*

directa a Directorului General al entitatii. Pentru asigurarea unui proces de guvernanta corporativa eficienta si eficace recomandam o data cu infiintarea Comitetului de Audit si subordonarea compartimentului de audit intern fata de Comitetul de Audit.

2. Nu a fost infiintat la nivelul guvernantei entitatii Comitetul de Audit, organism independent format din membrii neexecutivi ai conducerii administrative a companiei. Scopul infiintarii acestei structuri este acela de a crestere eficienta **UZINA MECANICA PLOPENI S.A.** precum si de a veni in intampinarea noilor cerinte de raportare impuse auditorului financiar de catre Directiva UE 56/2014 si Regulamentul UE 537/2014. Auditorul recomanda implementarea la nivelul guvernantei entitatii a Comitetului de Audit.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la aceste aspecte.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspect cheie de audit	Modul de abordare in cadrul auditului
Penalitati pentru intarzierea la plata a contributiilor catre bugetul de stat	Procedurile noastre de audit au avut ca scop:
Inregistrarea sumei de 19.459.571,48 lei reprezentand penalitati pentru neplata contributiilor	- Asigurarea ca politicile contabile pentru datoriile privind contributiile la bugetul de stat sunt conforme cu legislatia in vigoare; - Am evaluat si analizat situatia datoriilor catre bugetul de stat prezentata in Nota 5.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii, si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

*Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2018 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A*

financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si prezentam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014, punctele 489-492.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerințele OMFP 1802, punctele 489-492

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza principiului continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2018,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A

noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

*Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2018 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A*

De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data 29.05.2017 sa auditam situatiile financiare ale **UZINA MECANICA PLOPENI S.A.** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2018. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 12 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 2006 pana la 2018.

Confirmam ca:

- Opinia noastră de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeasi data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele
S Eval Expert SRL
Pitesti, str. Dumbravei nr.10

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 8/2001

Auditor,
Mihailescu Ion
inregistrat la Camera Auditorilor
Financiari
din Romania cu numarul 40/2000

Pitesti, 15.04.2019

Intocmit,
Ionela MARICA



S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

**Raport de audit a situațiilor financiare la 31 decembrie 2018 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

Continut raport

Raportul de audit al situațiilor financiare ale UZINA MECANICA PLOPENI S.A la data de 31 decembrie 2018, contine urmatoarele anexe:

- I- Bilanț incheiat la 31 decembrie 2018 ;
- II- Contul de profit și pierdere la 31 decembrie 2018 ;
- III- Situația modificării capitalurilor proprii la 31 decembrie 2018;
- IV- Situația fluxurilor de disponibilități bănești la 31 decembrie 2018;
- V- Indicatori de analiză;
- VI- Reguli și metode contabile ;
- VII - Informații complementare.

Anexa nr. I

BILANT CONTABIL LA 31.12.2018

Lei

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	12/31/2017	12/31/2018	2018/ 2017	2018-2017
1	TOTAL ACTIV	69,991,917	81,457,160	116.38	11,465,243
1	ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL, din care:	47,693,808	51,310,025	107.58	3,616,217
	Imobilizări necorporale	26	0		
	Imobilizări corporale	47,693,782	51,310,025	107.58	3,616,243
	Imobilizări financiare	0	0	0	0
2	ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL, din care:	22,298,109	30,147,135	135.20	7,849,026
	Stocuri	14,754,322	17,055,327	115.60	2,301,005
	Creanțe	7,258,212	9,294,136	128.05	2,035,924
	Investiții financiare pe termen scurt	0	0	0	0
	Casa și conturi de bănci	285,575	3,797,672	1,329.83	3,512,097
3	CHELTUIELI ÎN AVANS	0	0	0	0
4	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN-TOTAL DIN CARE :	42,077,891	49,786,793	118.32	7,708,902
	*IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE DE PANA LA 1 AN	801,998	540,115	67.35	-261,883
	*FURNIZŐRI SI CLIENTI CREDITORI	4,569,977	6,057,228	132.54	1,487,251
	*ALTE DATORII NEFINANCIARE DE PANA LA 1 AN	36,705,916	43,189,450	117.66	6,483,534
5	ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	-19,779,782	-19,639,658	99.29	140,124
6	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	27,914,026	31,670,367	113.46	3,756,341

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

**Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2018 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

7	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	0	70,040	0	70,040
	DIN CARE :				
	*IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE MAI MARI DE 1 AN				
	*FURNIZORI SI CLIENTI CREDITORI				
	*ALTE DATORII NEFINANCIARE MAI MARI DE 1 AN	0	70,040	0	70,040
8	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	0	115,774	0	115,774
9	VENITURI ÎN AVANS	1,436,220	1,417,404	98.69	-18,816
	Subvenții pentru investiții	1,436,220	1,417,404	98.69	-18,816
	Venituri înregistrate în avans				
10	CAPITAL SOCIAL-TOTAL, din care :	15,872,925	23,735,925	149.54	7,863,000
	* Nevărsat		7,863,000		
	* Vărsat	15,872,925	15,872,925	100.00	0
11	PRIME DE CAPITAL				0
12	REZERVE din reevaluare	23,437,519	23,437,520	100.00	1
13	REZERVE	25,082,395	25,082,394	100.00	-1
14	REZULTATUL REPORTAT				
	Sold creditor				0
	Sold debitor	34,332,921	39,129,118	113.97	4,796,197
15	REZULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	Sold creditor				0
	Sold debitor	3,582,112	3,059,572	85.41	-522,540
16	REPARTIZAREA PROFITULUI				0
17	CAPITALURI PROPRII- TOTAL	26,477,806	30,067,149	113.56	3,589,343
18	Datorii totale	42,077,891	49,856,833	118.49	7,778,942
II	TOTAL PASIV	69,991,917	81,457,160	116.38	11,465,243

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiarți din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanța fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R , autorizația nr. F10/0365/2010.

Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2018,
la **UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

Anexa nr II

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2018

lei

EXPLICAȚIE	Realizari in perioada de raportare		2018 / 2017	2018 - 2017
	12/31/2017	12/31/2018		
CIFRA DE AFACERI NETA	20,692,574	32,525,569	157.18	11,832,995
VENITURI DIN EXPLOATARE	23,465,574	33,491,316	142.73	10,025,742
Productia vanduta	19,938,810	32,139,946	161.19	12,201,136
Venituri din vânzarea mărfurilor	753,764	385,623	51.16	-368,141
Reduceri comerciale acordate				
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing				
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete				
Venituri aferente costului de productie in curs de executie				
sold creditor	1,143,908		0.00	-1,143,908
sold debitor		669,960	0.00	669,960
Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale				
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale				
Venituri din productia de investitii imobiliare				
Venituri din subventii de exploatare	1,361,145	1,602,681	117.75	241,536
Alte venituri din exploatare	267,947	33,026	12.33	-234,921
CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	27,001,187	36,427,399	134.91	9,426,212
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	5,965,771	12,177,769	204.13	6,211,998
Alte cheltuieli materiale	132,400	351,837	265.74	219,437
Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	3,662,335	3,294,251	89.95	-368,084
Cheltuieli cu marfurile	657,935	355,771	54.07	-302,164
Reduceri comerciale primite				
Cheltuieli cu personalul	10,091,672	11,627,032	115.21	1,535,360
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	661,742	632,506	95.58	-29,236
Ajustari de valoare privind activele circulante	-213,614	0	0.00	213,614
Cheltuieli privind prestatiile externe	4,030,949	5,636,794	139.84	1,605,845
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	687,851	819,845	119.19	131,994
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator				
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor coporale				
Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare				
Alte cheltuieli	914,824	1,533,338	167.61	618,514
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing				
Ajustari privind provizioanele	409,322	-1,744	-0.43	-411,066
REZULTAT DIN EXPLOATARE	-3,535,613	-2,936,083	83.04	599,530
VENITURI FINANCIARE	70	12,184	17,405.71	12,114
CHELTUIELI FINANCIARE	46,569	135,673	291.34	89,104
REZULTAT FINANCIAR	-46,499	-123,489	265.57	-76,990
VENITURI TOTALE	23,465,644	33,503,500	142.78	10,037,856
CHELTUIELI TOTALE	27,047,756	36,563,072	135.18	9,515,316
REZULTAT BRUT	-3,582,112	-3,059,572	85.41	522,540
IMPOZIT PE PROFIT	0	0	0	0
Alte impozite ne prezentate la elementele de mai sus	0	0	0	0
REZULTAT NET	-3,582,112	-3,059,572	85.41	522,540

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiari din România ,autorizația Nr. 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscala membră a Camerei Consultantilor Fiscali, autorizatie nr 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R , autorizatia nr. F10/0365/2010.

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI
PROPRIU LA DATA DE 31.12.2018

Element al capitalului propriu	lei			
	Sold la 01.01.2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2018
Capital subscris nevarsat		7,863,000		7,863,000
Capital subscris varsat	15,872,925	0	0	15,872,925
Prime de capital	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	23,437,520	0	0	23,437,520
Rezerve	0	0	0	0
Alte rezerve	25,082,394	0	0	25,082,394
Rezultat reportat	-34,332,921	-4,796,197		-39,129,118
Rezultatul exercitiului	-3,582,112	-3,059,572	-3,582,112	-3,059,572
Repartizarea profitului				0
Total	26,477,806	-7,855,769	-3,582,112	30,067,149

La 31.12.2018, capitalurile proprii au insumat 30.067.149 lei, in crestere fata de inceputul anului cu 3.589.343 lei (13,56%), pe seama inregistrarii la sfarsitul anului a pierderi nete si a cresterii capitalului subscris nevarsat.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

SITUAȚIA FLUXURILOR DE DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI
PENTRU ANUL 2018

Metodă indirectă

Lei

FLUXUL DE NUMERAR	12/31/2017	12/31/2018
(+/-) Rezultatul net al exercitiului	-3,582,112	-3,059,572
(+) Amortiz. si proviz. incluse in costuri inreg in cursul per.	661,742	632,506
(-) Variatia stocurilor	-450,660	-2,301,005
(-) Variatia creantelor	-3,228,195	-2,035,924
(+) Variatia furnizorilor si clientilor creditor	1,954,267	1,487,251
FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A)	-4,644,958	-5,276,744
(-) Variatia activelor imobilizate	-700,590	-4,248,723
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)	-700,590	-4,248,723
(+) Variatia imprumuturi si datorii asimilate	801,998	-261,883
(+) Variatia altor datorii	5,111,411	6,553,574
(+) Variatia capitalului social	767,820	7,863,000
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C)	6,681,229	14,154,691
(+) Variatia altor elemente de pasiv	-1,519,896	-1,117,127
(-) Variatia altor elemente de activ	0	0
FLUX DIN ALTE ACTIVITATI (D)	-1,519,896	-1,117,127
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C+D)	-184,215	3,512,097
Disp. la inceput perioada	469,790	285,575
Disp. la sfarsit perioada	285,575	3,797,672

Din tabloul fluxurilor de trezorerie stabilit la 31.12.2018, rezulta o crestere a disponibilitatilor banesti la sfarsitul anului, fata de inceputul anului cu 3.512.097 lei (1.229,83%).

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

**Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2018 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

Anexa V

- Indicatori de analiză -

- lei-

Nr. crt.	Explicatie	12/31/2017	12/31/2018	2018/2017
1	Imobilizari - Total	47,693,808	51,310,025	107.58%
2	Capital propriu - Total	26,477,806	30,067,149	113.56%
3	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0	70,400	
3	Fond rulment net	-21,216,002	-21,172,476	
4	Stocuri	14,754,322	17,055,327	115.60%
5	Creante	7,258,212	9,294,136	128.05%
6	Cheltuieli in avans	0	0	
7	Obligatii nefinanciare	41,275,893	49,786,433	120.62%
8	Venit in avans	1,436,220	1,417,404	98.69%
9	Provizioane pt riscuri si cheltuieli	0	115,774	
10	Nevola de fond de rulment	-20,699,579	-24,970,148	
11	Trezorerie	-516,423	3,797,672	-735.38%
12	Casa si banci	285,575	3,797,672	1329.83%
13	Capitaluri imprumutate	42,077,891	49,856,833	118.49%
	din care :			
	→ Banci	801,998	540,115	
	→ Alte surse curente	41,275,893	49,316,718	119.48%
14	Total capital investit ,	26,477,806	30,137,549	113.82%
	din care :			
	→ Active imobilizate	47,693,808	51,310,025	107.58%
	→ N.F.R.	-20,699,579	-24,970,148	
	→ Trezorerie	-516,423	3,797,672	-735.38%
15	TREZORERIE NETA FR - NFR	-516,423	3,797,672	-735.38%

Trezoreria neta la 31.12.2018 a inregistrat o crestere cu 1.229,83% fata de sfarsitul anului precedent.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiar din România ,autorizația nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanța fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R , autorizatia nr. F10/0345/2010.

REGULI ȘI METODE CONTABILE

1. Informații generale

S.C. UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A. Prahova este persoană juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și cu statutul societății, fiind filială C.N. ROMARM S.A. . Societatea Comerciala "UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A. Prahova", funcționează în baza HG 979/2000, modificată și completată cu HG 952/2001, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Prahova sub nr. J29/162/2001 având codul de identificare fiscală RO 13741804 .

În conformitate cu statutul societății, **obiectul de activitate** al acesteia îl constituie producția specială .

Societatea deține un capital social de 15.872.925 lei împărțit în 6.349.170 acțiuni nominative a 2,5 lei/acțiune, acțiuni ce aparțin C.N.ROMARM S.A. în număr de 4.109.304 cu o valoare de 10.273.260 lei, reprezentând 64,72% și Ministerul Economiei cu un număr de acțiuni nominative de 2.239.866 cu o valoare de 5.599.665 lei reprezentând 35,28%.

Datele de identificare ale entității sunt :

- Sediul Plopeni , jud. Prahova , strada Republicii , nr. 1
- Înregistrare la Registrul Comerțului Brașov J.29 / 162 / 2001
- Cod Unic de Înregistrare R 13741804
- Cod de Identificare Fiscală RO 13741804
- Obiectul principal de activitate al SC UM PLOPENI S.A. Prahova este reprezentat de:
cod CAEN – 2540 – Fabricarea armamentului și muniției

2. Bazele prezentării

Situațiile financiare (anexele I,II,III IV) sunt prezentate în lei, moneda națională. Societatea își are organizată contabilitatea, în concordanță cu principiile și practicile contabile cerute de legislația în vigoare în România.

Conform O.M.F.P. nr. 1802/2014, societatea a aplicat Reglementările contabile conforme cu directivele europene.

3. Politici contabile semnificative :

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii si detinute pe o perioada mai mare de un an. Ele se evalueaza la costul de achizitie sau la costul de productie.

3.1. IMOBILIZĂRI:

3.1.1. Imobilizările corporale sunt evidențiate la valoarea de intrare (cost achizitie, cost productie, la valoarea de aport stabilita in urma evaluarii, la valoarea justa).

Pentru imobilizările de natura construcțiilor si terenurilor ultima reevaluare a fost efectuată in baza O.M.F.P. nr. 1802/2014 la 31.12.2016. Imobilizările corporale, aparținând

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

societatii sunt amortizate folosind metoda liniară, pe parcursul duratelor de viață ale acestora. Mijloacele fixe intrate sunt înregistrate la costul istoric. Costurile intretinerii, reparatiilor si inlocuirii articolelor de importanta reduse sunt incluse in cheltuielile de intretinere pe masura aparitiei lor.

3.1.2. Imobilizările necorporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

3.1.3. Imobilizările în curs sunt evidențiate în contabilitate la costul istoric (cele procurate cu titlul oneros) și la cost de producție (cele procurate în regie proprie). Nu se amortizează imobilizările în curs conform legislației în vigoare.

3.1.4. Imobilizările financiare sunt evidențiate în situațiile financiare la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

3.2. STOCURI :

Inregistrarea in contabilitate a intrarii stocurilor se efectueaza la data transferurilor riscurilor si beneficiilor.

La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei **primul intrat - primul ieșit - FIFO**;

Metoda FIFO presupune că bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție (sau de producție) al primei întări. Pe măsura epuizării lotului bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție (sau de producție) al lotului următor, în ordine cronologică.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent. În condițiile folosirii inventarului permanent, în contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire, ceea ce permite stabilirea și cunoașterea în orice moment a stocurilor, atât cantitativ cât și valoric.

3.3. DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI :

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei la data efectuarii operatiunii.

Operatiunile de vanzare-cumparare de valuta, inclusiv cele derulate in cadrul contractelor cu decontare la termen, se inregistreaza in contabilitate la cursul utilizat de banca comerciala la care se efectueaza licitatia cu valuta, fara ca acestea sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar.

La finele fiecărei luni, diferentele de curs valutar rezultate din evaluarea la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, valabil în ultima zi bancară a lunii în cauză, a disponibilităților în valuta și a altor valori de trezorerie, cum sunt titluri de stat în valuta, acreditive și depozite în valuta, se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, după caz.

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

3.4. CLIEŢI ŞI CONTURI ASIMILATE:

În contabilitatea clienţilor se înregistrează operaţiunile privind vânzările, respectiv livrările de marfuri şi produse precum şi alte operaţiuni similare efectuate. O tranzacţie în valută trebuie înregistrată iniţial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Naţională a României, de la data efectuării operaţiunii.

Diferenţele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanţelor şi datoriilor în valută la cursuri diferite faţă de cele la care au fost înregistrate iniţial pe parcursul lunii sau faţă de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferenţe de curs valutar.

3.5. FURNIZORI ŞI CONTURI ASIMILATE:

În contabilitatea furnizorilor se înregistrează operaţiunile privind cumparările , respectiv achiziţiile de marfuri şi produse precum şi alte operaţiuni similare efectuate. O tranzacţie în valută trebuie înregistrată iniţial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Naţională a României, de la data efectuării operaţiunii.

Diferenţele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanţelor şi datoriilor în valută la cursuri diferite faţă de cele la care au fost înregistrate iniţial pe parcursul lunii sau faţă de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferenţe de curs valutar.

3.6. AMORTIZARE:

Amortizarea a fost calculată după metoda liniară potrivit Legii 15/1994 cu modificările ulterioare. Duratele utile de viaţă utilizate pentru calculul amortizării sunt cele prevăzute prin HG 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea şi duratele normale de funcţionare a mijloacelor fixe .

3.7. PROVIZIOANE :

Societatea a constituit provizioane pentru riscuri şi cheltuieli la 31.12.2018, în suma de 115.773,77 lei.

3.8. CAPITALURILE PROPRII:

În *capitalurile proprii* sunt incluse: aporturile de capital , primele de capital, rezervele, rezultatul reportat şi rezultatul exerciţiului financiar aşa cum sunt ele prezentate în bilanţul contabil.

3.9. RECUNOAŞTEREA VENITURILOR:

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit şi pierdere atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacţiei să se realizeze, când valoarea beneficiilor poate fi calculată în mod credibil. Ele sunt recunoscute când livrarea a avut loc şi transferul riscurilor şi beneficiilor a fost realizat. Veniturile realizate conform obiectului de activitate sunt recunoscute în perioada la care se referă.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Piteşti

3.10. IMPOZITUL PE PROFIT :

Societatea înregistrează pierdere neta la 31.12.2018.

3.11. UTILIZAREA ESTIMĂRILOR

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 cere conducerii societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriiilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și cheltuielilor raportate pentru perioada respectivă.

Ordinul M.F.P 1802/2014 cere ca elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale prevăzute în secțiunea PRINCIPIILE CONTABILE GENERALE, conform contabilității de angajament.

Astfel, efectele tranzacțiilor și altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce trezoreria sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente

3.12. PERMANENȚA METODELOR

În timpul anului societatea a folosit aceleași metode privind înregistrarea în contabilitate.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

INFORMAȚII COMPLEMENTARE

A. Note asupra bilanțului

Imobilizari

În anul 2018 au avut loc următoarele mișcări în structura activelor:

Lei

Elemente de active	Valoarea bruta			
	Sold 01 ian	Cresteri	Reduceri	Sold 31.dec
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale	31,742	0	0	31,742
Imobilizari corporale	73,664,460	4,317,837	441,028	77,541,269
Imobilizari financiare	5,623,591	0	0	5,623,591
TOTAL	79,319,793	4,317,837	441,028	83,196,602

Lei

Elemente de active	Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold 01 ian	Amortizare in cursul anului si constituirea provizioanelor	Amortizarea aferenta imobilizarilor scoase din evidenta si reluarea pe venituri a provizioanelor	Sold 31 dec
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale	31,716	26	0	31,742
Imobilizari corporale	25,970,678	632,480	371,914	26,231,244
Imobilizari financiare				0
TOTAL	26,002,394	632,506	371,914	26,262,986

Pana la 31.12.2018, entitatea a înregistrat intrari de active imobilizate in suma totala de 4.317.837 lei localizat la imobilizari corporale, din care :

- constructii: 9.912 lei;
- instalații tehnice și mașini : 4.307.925 lei.

De asemenea, au fost înregistrate ieșiri de active in suma totala de 441.028 lei, localizate la: imobilizari corporale, din care :

- constructii: 84.015 lei;
- instalații tehnice și mașini: 354.876 lei;

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

*Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2018 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A*

- alte instalatii, utilaje si mobilier: 2.137 lei.

Amortizarea pe cumulat este calculată conform Legii 15/1994 după metoda liniară și cuprinde exclusiv pe cea înregistrată pe cheltuieli.

Imobilizările corporale si necorporale:

	CLĂDIRI Constructii	APARATE, INSTALATII MIJL TRANSP	Terenuri	ALTE MIJLOACE FIXE	Imobilizari corporale in curs	Imobilizari necorpora le	TOTAL
Valoare de Inventar							
Sold la 01.01.2018	28,679,334	14,700,118	29,241,304	1,043,704	0	31,742	73,696,202
intrări în cursul anului	9,912	4,307,925	0	0		0	4,317,837
iesiri in curs an	84015	354,876	0	2,137		0	441,028
 sold la 31.12.2018	28,605,231	18,653,167	29,241,304	1,041,567	0	31,742	77,573,011
Amortizare la :							0
Sold la 01.01.2018	14,301,562	11,374,551	0	294,565	0	31,716	26,002,394
intrări în cursul anului	289,252	311,739		31,489	0	26	632,506
iesiri in curs an	35582	336,332		0	0	0	371,914
 la 31.12.2018	14,555,232	11,349,958	0	326,054	0	31,742	26,262,986
valoarea rămasă la :							
1/1/2018	14,377,772	3,325,567	29,241,304	749,139		26	47,693,808
12/31/2018	14,049,999	7,303,209	29,241,304	715,513		0	51,310,025

Imobilizările financiare :

	IMOBILIZARI FINANCIARE
Valoare de inventar	
Sold la 01.01.2018	5.623.591
intrări în cursul anului	0
iesiri in curs an	0
 sold la 31.12.2018	5.623.591

Soldul imobilizărilor financiare la 31.12.2018 reprezintă aportul în natură la societatea comercială mixtă SC FEHS Băicoi SA. Societatea detine un procent de 99,95% din capitalul social al FEHS Baicoi SA.

2.- Stocuri:

La data de 31.12.2018 stocurile societății au însumat: **17.055.327 lei** , comparativ cu **14.754.322 lei** la începutul anului, în creștere cu 2.301.005 lei (15,60%) .

Situația acestora în structură , față de începutul anului , se prezintă astfel:

Nr.	EXPLICAȚIE	Lei		
		Stoc la	Stoc la	Diferente

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

**Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2018 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

Crt.		01.01.2018	31.12.2018	12.2018-01.2018
1	Materii prime și materiale	5,641,480	8,383,496	2,742,016
	- procent in total stocuri	38.24	49.15	
2	Obiecte de inventar	223,017	227,481	4,464
	- procent in total stocuri	1.51	1.33	
3	Produse si lucrari in curs de executie	4,042,984	3,632,993	-409,991
	- procent in total stocuri	27.40	21.30	
4	Produse finite	4,700,683	4,405,087	-295,596
	- procent in total stocuri	31.86	25.83	
5	Produse reziduale	752.00	156487.59	155736
	- procent in total stocuri	0.01	0.92	
6	Materiale la terti	9,490	9,490	0
	- procent in total stocuri	0.06	0.06	
7	Marfuri	123,385	110,097	-13,288
	- procent in total stocuri	0.84	0.65	
8	Ambalaje	12,531	16,061	3,530
	- procent in total stocuri	0.08	0.09	
9	Avansuri pentru cumparari de marfuri	0.00	114,134.00	114,134.00
	- procent in total stocuri	0.00	0.67	
	TOTAL	14,754,322	17,055,327	2,301,005
	% totala	100.00	100.00	0

Ponderea in cadrul stocurilor o detin materiile prime si materialele (49,15%), produse finite (25,83%), produse si lucrari in curs de executie (21,30%), etc.

Indicatorii de rotatie a stocurilor in cifra de afaceri in anul 2018 evidentiaza o durata de rotatie a stocurilor de 2,05 si un numar de zile de stocare de 178,48.

3. SITUATIA CREANTELOR :

La 31.12.2018, creanțele au însumat 12.624.273 lei, dupa cum urmeaza:

CREANTE	SOLD LA 31 decembrie 2018		
	Total col 2+3	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL din care :	12,624,273	12,624,273	0
CLIENTI	8,086,427	8,086,427	
Clienti incerti	3,425,165	3,425,165	
Alte creante in leg cu personalul	268,997	268,997	
Alte creante sociale	120,419	120,419	
Subventii	146,476	146,476	
TVA neexigibil	280,462	280,462	
Debitori diversi	293,738	293,738	
Decontari in curs de clarificare	2,588	2,588	

Lei

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

*Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2018 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A*

Din toate creanțele existente în sold la 31.12.2018, ponderea cea mai mare o dețin clienții și clienții incerti (91,19 %).

Pentru clienții neîncasați, incerti și rău-platnici, au fost create ajustări pentru deprecierea creanțe clienți în suma de 3.330.137,45 lei.

4.CAPITALURILE PROPRII:

Capitalurile proprii și modificarea acestora sunt prezentate în Anexa III.

5.SITUAȚIA DATORIILOR :

La 31.12.2018 societatea prezintă un volum total de datorii în sumă de **49.856.833 lei**, în creștere față de începutul anului cu 7.778.942 lei (18,49%).

Situația datoriilor în lei se prezintă astfel :

Lei

DATORII	SOLD LA 31 decembrie 2018			
	Total col 2+3+4	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL din care :	49,856,833	49,786,793	70,040	0
FURNIZORI	5,603,277	5,603,277		
Furnizori de imobilizari interni	222,640	222,640		
Clienți creditori	231,311	231,311		
Personal - salarii datorate	500,494	500,494		
Retineri din salarii datorate terți	86,196	86,196		
Asigurări sociale și de sănătate	12,514,908	12,514,908		
Contribuția asiguratorie de muncă	182,718	182,718		
Ajutor de somaj	202,774	202,774		
Impozit pe salarii	2,996,798	2,996,798		
TVA de plată	5,952,077	5,952,077		
Alte impozite și taxe	589,250	589,250		
Pen. Maj. Oblig.	19,459,571	19,459,571		
Decontări cu ap propriu	0	0		
Decontări cu asociații privind capitalul	599,000	599,000		
Creditori diversi	105,663	105,663		
Credite bancare pe termen lung	70,040	0	70,040	
Credite bancare pe termen scurt	540115	540115		

Ponderea în volumul total al datoriilor o reprezintă dobânzile și penalitățile de întârziere (39,08%), asigurările sociale (25,86%), urmând TVA de plată (11,94%), etc.

6 . DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI:

Disponibilitățile unității la 31.12.2018 comparativ cu 31.12.2017 totalizează 3.797.672 lei , față de 285.575 lei, înregistrându-se o creștere cu 3.512.097 lei (1.229,83%).

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

*Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2018 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A*

Disponibilitatile in valuta existente in cont la 31.12.2018 au fost evaluate la cursul de schimb comunicat de BNR .

7. AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE

Pana la 31.12.2018 entitatea a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli, societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti in urmatoarea structura:

Nr. crt.	DENUMIRE	SOLD LA 1.01.2018	Cresteri	Reduceri	SOLD LA 31.12.2018
1	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI-total, din care:	0	115,774	0	115773.77
a	Alte provizioane	0	115,774	0	115773.77
2	AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE-total, din care :	5,623,591	33,733	789,704	4,867,620
a	Ajustari pt.pierdere val titl alte imob	5,623,591	0	0	5,623,591
b	Ajustari pt.depreciere creante clienti	4,086,108	33733	789,704	3,330,137
TOTAL		5,623,591	149,507	789,704	4,983,394

Pentru deprecierea creantelor , respectiv pentru clientii vechi si neincasati,se impune de asemenea, reanalizarea acestora, pozitie cu pozitie, in vederea recuperarii unor clienti sau, dupa caz, anularea altora. De asemenea, se impune pentru unii clienti vechi, constituirea de ajustari si urmarirea acestora.

B.NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

8.VENITURILE,CHELTUIELILE ȘI REZULTATELE PE ACTIVITATE:

Prin compararea nivelului și dinamicii elementelor din structura veniturilor se constată creșterea cifrei de afaceri cu 57,18% .

Structura veniturilor și a cheltuielilor pe activități comparativ cu anul precedent este prezentată în Anexa II la prezentul raport. Acestea au fost corect determinate, cu respectarea principiilor independenței exercițiului și necompensării.

În sinteză situația veniturilor, cheltuielilor și a rezultatului financiar înregistrat în anul 2018 se prezintă după cum urmează:

Lei

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	Realizari in perioada de raportare		2018 / 2017	2018 - 2017
		12/31/2017	12/31/2018		
1	CIFRA DE AFACERI NETA	20,692,574	32,525,569	157.18	11,832,995
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	23,465,574	33,491,316	142.73	10,025,742
3	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	27,001,187	36,427,399	134.91	9,426,212
4	REZULTAT DIN EXPLOATARE	-3,535,613	-2,936,083	83.04	599,530
5	VENITURI FINANCIARE	70	12,184	17,405.71	12,114
6	CHELTUIELI FINANCIARE	46,569	135,673	291.34	89,104

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2018,
la **UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

7	REZULTAT FINANCIAR	-46,499	-123,489	265.57	-76,990
8	VENITURI TOTALE	23,465,644	33,503,500	142.78	10,037,856
9	CHELTUIELI TOTALE	27,047,756	36,563,072	135.18	9,515,316
10	REZULTAT BRUT	-3,582,112	-3,059,572	85.41	522,540
11	IMPOZIT PE PROFIT	0	0	0	0
12	REZULTAT NET	-3,582,112	-3,059,572	85.41	522,540

Prin compararea nivelului si dinamicii elementelor din structura veniturilor se constata cresterea cifrei de afaceri cu 11.832.995 lei la 31.12.2018 fata de aceeaasi perioada a anului trecut.

In sinteza situatia veniturilor si a cheltuielilor inregistrate la 31.12.2018 se prezinta dupa cum urmeaza:

- in structura contului de profit si pierdere s-a inregistrat o crestere a veniturilor totale la 31.12.2018 fata de 31.12.2017 cu 42,78% respectiv cu 10.037.856 lei, de la 23.465.644 lei la 31.12.2017 la 33.503.500 lei la 31.12.2018, iar cheltuielile totale aferente au inregistrat o crestere de 35,18% respectiv cu 9.515.316 lei de la 27.047.756 lei aferente anului 2017 la 36.563.072 lei aferente anului 2018;
- din activitatea de exploatare societatea a realizat un volum de venituri in suma de 33.491.316 lei si cheltuieli de exploatare de 36.427.399 lei rezultand o pierdere din exploatare de 2.936.083 lei;
- din activitatea financiara societatea a realizat un volum de venituri de 12.184 lei si cheltuieli financiare de 135.673 lei rezultand o pierdere de 123.489 lei.

Pe total activitate s-a inregistrat pierdere neta de 3.059.572 lei.

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	Exercitiul curent 12/31/2017	Exercitiul curent 12/31/2018	%
1. Cifra de afaceri neta	20,692,574	32,525,569	157.18
2. Alte venituri	2,773,000	965,747	34.83
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	23,465,574	33,491,316	142.73
3. Ch. cu mat. pr. si mat.	6,098,171	12,529,606	205.46
4. Alte chelt. din afara (energie + apa)	3,662,335	3,294,251	89.95
5. Ch. privind marfurile	657,935	355,771	54.07
6. Ch. cu personalul	10,091,672	11,627,032	115.21
7. Amortizari si provizioane	661,742	632,506	95.58
8. Ajustarea valorii activelor circulante	-213,614	0	0.00
9. Ajustari privind proviz.	409,322	-1,744	
10. Alte ch exploatare	5,633,624	7,989,977	141.83
TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	27,001,187	36,427,399	134.91
PROFIT DIN EXPLOATARE	-3,535,613	-2,936,083	83.04

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

**Raport de audit a situațiilor financiare la 31 decembrie 2018 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

Veniturile și cheltuielile au fost corect determinate, cu respectarea principiilor independenței exercițiului și necompensării.

9.INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI SEMNIFICATIVI:

Nr. crt.	Explicație	Mod calcul	12/31/2018		Valori optime
			realizari		
I. INDICATORI DE LICHIDITATE					
1	Lichiditate generala (Solvabilitatea generala)	Active circulante Datorii curente	30.147.135 49.786.793	0.61	>2
2	Lichiditate imediata (Solvabilitatea imediata)	Active circulante - Stocuri Datorii curente	13.091.808 49.786.793	0.26	0,8 - 1,5
II. INDICATORI DE GESTIUNE					
1	Viteza de rotatie a stocurilor	Cifra de afaceri neta Stoc mediu global	32.525.569 15.904.825	2.05	valoare maximala
2	Numar zile de stocare	Stoc mediu global x 365 Cifra de afaceri neta	15.904.825 * 365 32.525.569	178.48	valoare minimala
3	Viteza de rotatie a debitelor (clienti)	Sold mediu clienti x 365 Cifra de afaceri neta	10.835.515 * 365 32.525.569	121.60	valoare minimala
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri neta Active imobilizate	32.525.569 51.310.025	0.63	valoare maximala
5	Viteza de rotatie a activelo totale	Cifra de afaceri neta Active totale	32.525.569 81.457.160	0.40	valoare maximala
6	Viteza de rotatie a creditelor (furnizori)	Sold mediu furnizori x 365 Cifra de afaceri neta	4.849.033 * 365 32.525.569	54.42	valoare mai mica II.3
III. INDICATORI DE PROFITABILITATE					
8	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri	Total venituri x 100 = Total cheltuieli	33.503.500 36.563.072	91.63	

1.Indicatori de lichiditate

1.1.Indicatorul lichidității curente = active curente/ datorii curente = 0,61

Valoarea recomandata acceptabila este cuprinsa in jur de 2 și oferă garanția acoperirii datoriilor cumulate din activele curente.

1.2.Indicatorul lichidității imediate = Active curente – stocuri / Datorii curente = 0,26

Acest indicator este numit și test acid și arată posibilitatea societății de a-și acoperi datoriile curente din creanțele și disponibilitățile care sunt active ușor realizabile care nu mai necesită alte cheltuieli suplimentare. Acest indicator este mic, în aceste condiții societatea va apela la stocuri pentru transformarea acestora in disponibilități .

2. Indicatorii de gestiune

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2018,
la **UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

Din analiza indicatorilor de gestiune s-a desprins concluzia că viteza de rotație a stocurilor este de 2,05 ori, numărul zilelor de stocare este de 178,48 zile, furnizorii sunt plătiți la un număr de 54,42 zile, mai mică decât are loc încasarea creanțelor, clienții se încasează într-un interval de circa 121,60 zile. Viteza de rotație a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin exprimarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

3. Indicatorii de profitabilitate

Exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile. Din analizele efectuate s-a constatat că entitatea are posibilitatea obținerii de profit din resursele disponibile, iar capacitatea acoperirii cheltuielilor cu venituri este de 91,63 ori mai mare.

10. VOLUMUL ȘI EVOLUȚIA CIFREI DE AFACERI

lei

INDICATORUL	31.12.2017	31.12.2018	2018/2017
1. CIFRA DE AFACERI NETA	20,692,574	32,525,569	157.18

Cifra de afaceri a anului 2018, în valoare totală de 32.525.569 lei provine din desfășurarea următoarelor activități:

Lei

Explicație	12/31/2018	%
CIFRA DE AFACERI - total din care	32,525,569	100.0
Venituri vanzarea produselor finite 701	27,326,434	84.0
Venituri din vanzari semifabricate 702	0	
Venituri din vanzari produse reziduale 703	507,146	1.6
Venituri din Lucrari executate 704	3,452,780	10.6
Venituri din studii si cercetari 705	0	0.0
Venituri din redevente chirii 706	622,988	1.9
Venituri din activitati diverse 708	230,598	0.7
Venituri din reduceri comerciale 709	0	
Total venituri prod vanduta	32,139,946	98.8
Venituri vanzari marfuri 707	385,623	1.2

11. VOLUMUL ȘI STRUCTURA IMPOZITULUI PE PROFIT

Societatea nu a calculat impozit pe profit la 31.12.2018, înregistrând pierdere.

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

C. REFERIRI CU PRIVIRE LA :

12.STRUCTURA ȘI EVOLUȚIA NUMĂRULUI DE SALARIAȚI

Nr mediu la 31.12.2017	Nr mediu la 31.12.2018	Diferente
285	304	+ 19

13.STRUCTURA ACTIONARIATULUI LA 31.12.2018

Structura acționariatului se prezintă astfel :

Nr crt	Nume și prenume actionari	Nr actiuni	Valoare actiune	Valoare totala lei	% capital
1	2	3	4	5	6
1	CN ROMARM S.A	4.109.304	2,5	10.273.260	64,72
2	MINISTERUL ECONOMIEI	2.239.866	2,5	5.599.665	35,28
	TOTAL	6.349.170	2,5	15.872.925	100,00

14.CONDUCEREA SOCIETĂȚII:

Conducerea societății conform statutului:

- Adunarea generală a acționarilor care in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare si actul constitutiv al UZINEI MECANICE PLOPENI S.A. decide asupra activității societății si asigură politica economică si comercială.
- Consiliul de Administratie format din trei membri:
 - MUNTEANU CODRIN DUMITRU – presedinte
 - URSU DANIEL – membru
 - IANCU LILIANA – membru
- Conducerea executiva in anul 2018 a fost formata din:
 - Director General - Pirvu Tiberiu
 - Director Economic – Duta Mariana

15. ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE, EVIDENȚA CONTABILĂ:

Situațiile financiare pe anul 2018, au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii ,conform Legii 31/1990 republicată, a Legii 82/1991 republicată, O.M.F.P.nr. 1802/2014 și alte reglementări în vigoare.

Evidența contabilă reflectă cronologic și sistematic înregistrările pe baza documentelor justificative.

Există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică.

Se întocmesc lunar balanțe contabile sintetice, se face periodic punerea de acord cu evidența analitică.

Situațiile financiare au fost întocmite prin transpunerea corectă a soldurilor din balanța sintetică întocmită la 31.12.2018.

Sunt conduse la zi Registrul Jurnal, Registrul Cartea Mare și Registrul Inventar.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

*Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2018 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A*

Societatea utilizează în evidența contabilă un program informatic corespunzător.
Controlul intern se realizează prin controlul de gestiune și prin controlul financiar preventiv.

Gestiunile de valori materiale sunt organizate funcție de natura acestora pe categorii și locuri de depozitare.

Pentru elementele de patrimoniu sunt stabilite responsabilități gestionare.

Potrivit Deciziei nr. 102/26.11.2018 emisă de conducerea societății s-au constituit subcomisii de inventariere pe gestiuni, locuri de depozitare și la nivel de societate pentru inventarierea conturilor contabile pentru anul 2018.

Rezultatele inventarierii au fost aprobate de Consiliul de Administratie si inregistrate in evidenta contabila la 31.12.2018.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE:

Nu avem cunoștință de evenimente ulterioare datei bilanțului care să influențeze situațiile financiare ale anului 2018.

În concluzie în opinia noastră, conturile anuale prezintă de o manieră fidelă în toate aspectele semnificative situația financiară a societății la 31 Decembrie 2018, în conformitate cu normele naționale și sunt conforme cu prevederile legale si statutare .

In numele
S Eval Expert SRL
Pitesti, str. Dumbravei nr.10

Inregistrata la Camera Auditorilor Financieri
din Romania cu numarul 8/2001

Auditor,
Mihailescu Ion
inregistrat la Camera Auditorilor
Financieri
din Romania cu numarul 40/2000

Pitesti, 15.04.2019

Intocmit,
Ionela MARICA



S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești



Compania Națională "ROMARM" S.A.
Societatea "UZINA MECANICĂ PLOPENI" S.A.

Fondată 1937

str. Republicii nr.1 105900 PLOPENI – PRAHOVA

Tel. 40-244-221381 Fax. 40-244-223023

40-744-221381 40-244-220343

Nr. Registrul Comerțului : J29/162/20.02.2001 , Cod fiscal : RO13741804

Cont BRD Ploiești R 071 BRDE 300 SV 04345973000 lei



SR EN ISO 9001-2015

romania2019.eu

Nr. 109/27.03.2019

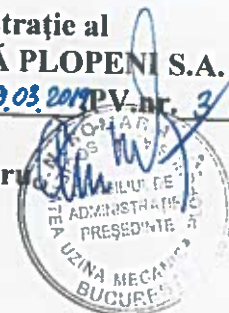
AVIZAT

de Consiliul de Administrație al
Societății UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.

în ședința din data de 29.03.2019 P.V. nr. 3

PREȘEDINTE

Constantin Croitoru



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Principalii indicatori economico-financiari realizați în anul 2018 față de anul precedent se prezintă în tabelul următor:

INDICATORI	- lei -		
	An precedent	Realizat 2018	col.3/col.2(%)
1	2	3	4
Cifra de afaceri	20.692.574	32.525.569	157,18
Venituri totale, din care:	23.465.644	33.503.500	142,78
- exploatare, din care:	23.465.574	33.491.316	142,73
- activitate	22.104.429	31.888.635	144,26
- subvenții	1.361.145	1.602.681	117,75
- financiare	70	12.184	17.405,71
- excepționale, din care:	-	-	-
Cheltuieli totale, din care:	27.047.756	36.563.073	135,18
- exploatare, din care:	27.001.187	36.427.399	134,91
- aferente activității, din care:	25.640.042	34.824.718	135,82
- materii prime, materiale	6.098.171	12.529.606	205,46
- energie, apă	3.662.335	3.294.251	89,95
- cu personalul	10.091.672	11.627.032	115,21
salarii	6.515.782	8.915.308	136,83
- alte cheltuieli de expl.din care:	5.787.864	6.951.460	120,10
- amortizare	661.742	632.506	95,58
- dobânzi și penalități	205.409	1.038.517	505,58
- afr.subv.(Legea 232/2016, HG 230/2018)	1.361.145	1.602.681	117,75
Profit/pierdere, din care:	-3.582.112	-3.059.572	85,41
- exploatare, din care:	-3.582.112	-3.059.572	85,41
- activitate	-3.535.613	-2.936.083	83,04
- financiare			

- impozit profit	-	-	-
Profit net	-3.582.112	-3.059.572	85,41
Producție marfă	20.692.574	31 276 583	151,15
Costuri aferente marfă	19.864.871	29 935 828	150,70
Număr mediu personal, din care:	285	304	106,67
- în activitate	239	255	106,69
- în nucleu	38	39	102,63
- alte categorii	8	10	125,00
- câștig mediu	2.272	2.913	128,22
Productivitatea muncii	93	124	98,94

Din analiza principalilor indicatori prezentați anterior, rezultă următoarele:

- **cifra de afaceri** - în anul 2018 cifra de afaceri obținută este în creștere față de cea a anului 2017 cu 157,19 % , marchează o creștere semnificativă cu o depășire de 100,39% față de BVC 2018.

- **veniturile** - sunt realizate în procent de 142,78 % față de anul 2017 care sunt determinate de contractele încheiate cu M.Ap.N. pentru produsele de speciale;

- **cheltuielile de exploatare** - sunt realizate proportional cu veniturile , în procent de 98.19% față de cele prevăzute în BVC 2018;

-**cheltuielile salariale** - sunt în procent de 98,81% față de cele prevăzute în BVC 2018, încadrându-se în nivelul cheltuielilor aprobate prin BVC 2018 aprobat. Se cunoaște o creștere de 128,22% față de anul 2017 prin aplicarea O.U.G.nr 79/2017 (respectiv transferul contribuțiilor de la angajator la angajat-cu data de 1.01.2018)

- **numărul mediu de personal** în activitate a fost de 255 salariați, câștigul mediu a fost de 2.913 lei față de 2.622 lei prevăzut în BVC 2018 aprobat , urmare a creșterii salariului minim pe economie și lipsei forței de muncă în meserii specifice producției de aparare;

În anul 2018, Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., a fabricat o producție marfă de 31 276 583 lei - care comparativ cu producția marfă a anului 2017, reprezintă o încărcare de 9,72 % în 2018 comparativ cu anul 2017.

✓ Rezultatul brut înregistrat în anul 2018 de - 3.059.072 lei este determinat în proporție de 99,97 % de rezultatul din activitatea de exploatare, rezultatul din activitatea financiară fiind de 0,03 %, realizându-se o diminuare a pierderii de la un exercitiu financiar la altul astfel:(înregistrată în anul 2016 , de la -4. 122.000 lei la -3.582.112 lei în anul 2017, ceea ce constituie o premisa pentru îmbunătățirea situației financiare a Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A) cu o diminuare anuală a pierderii din exploatare de cca 500 mii lei

✓ **FIȘA DE CALCUL A IMPOZITULUI PE PROFIT**

1. Venituri din exploatare	33.491.500 lei
2. Cheltuieli de exploatare	36.427.399 lei
3. Rezultat din exploatare (rd.1-rd.2)	- 2.936.083 lei
4. Venituri financiare	12.184 lei
5. Cheltuieli financiare	135.673 lei
6. Rezultat financiar (rd.4-rd.5)	-123.489 lei

8. Cheltuieli extraordinare	-
9. Rezultat extraordinar (rd.7-rd.8)	-
10. Rezultat brut (rd.3+rd.6+rd.9)	- 3.059.572 lei
11. Elemente similare veniturilor	-
12. Elemente similare cheltuielilor	-
13. Rezultat după includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor (rd.10+rd.11-rd.12)	-3.059.572 lei
14. Amortizare fiscală	632.506 lei
15. Cheltuieli cu dobânzile și diferențele de curs valutar raportate din perioada precedentă	-
16. Rezerva legală deductibilă	-
17. Provizioane fiscale	-
18. Alte sume deductibile (cercetare, dezvoltare)	-
19. Total deduceri (rd.14 la rd.18)	632.506 lei
20. Dividente primite de la altă persoană juridică română	-
21. Alte venituri neimpozabile	-
22. Total venituri neimpozabile (rd.20+rd.21)	-
23 Profit / pierdere (rd.13-rd.19-rd.22)	-3.692.078 lei
24. Cheltuieli cu impozitul pe profit	-
25. Cheltuieli cu impozitul pe profit/venit realizat	-
26. Amenzi, confiscări, dobânzi pt.plata cu întârziere și penalități de întârziere datorate către autoritățile române sau străine, altele decât cele prevăzute în contracte comerciale încheiate între persoane rezidente	1 038 517 lei
27. Cheltuieli de protocol care depășesc limita legală	23.036 lei
28. Chelt.de sponsorizare și/sau mecenat, burse private	-
29. Cheltuieli cu amortizarea contabilă	632.506 lei
30. Cheltuieli cu provizioanele și cu rezervele care depășesc	

limita legală	149.507 lei
31. Cheltuieli cu dobânzile nedeductibile, care nu sunt reportate pentru perioada următoare	
32. Cheltuieli cu dobânzi și diferențe de curs valutar reportate pentru perioada următoare	-
33. Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile	-
34. Alte cheltuieli nedeductibile, total	71.444 lei
din care: - TVA nedeductibil (635.2)	2.330 lei
- cheltuieli nedeductibile	lei
(fd.salarii 4.312.828 x 2% = 86.256 lei	
chelt. activ. sociale = 168.751 lei)	
- chelt.prt.active cedate a chelt.de capital nedeductibile	69.114 lei
- chelt.cu provizioane pentru depreciere	-
35. Total cheltuieli nedeductibile an 2014 (rd.24 la rd.34)	1.915.010 lei
36. Total profit impozabil/pierdere fiscală pt.anul de raportare, înainte de raportarea pierderii(rd.23+rd.35)	-1 777 068 lei
37. Pierdere fiscală în perioada curentă, de raportat pentru perioada următoare	-
38. Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	17 188 056 lei
39. Profit impozabil/pierdere fiscală, de recuperat (rd.36+rd.37-rd.38)	-18 965 124 lei

Propuneri privind Programul de acoperire a pierderii contabile , in cadrul S.U.M.Plopeni

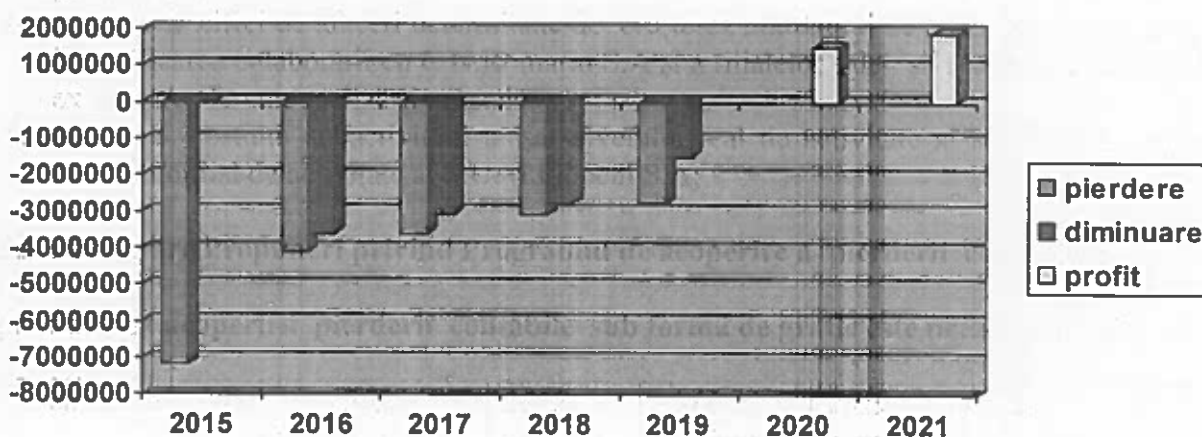
1. divizarea patrimonială a societății, prin separarea activelor corporale care nu au legătură cu obiectul principal de activitate (fabricarea armamentului și muniției –cod CAEN 2540) , prin înființarea unui Parc industrial in subordinea Consiliului Judetean Prahova , având drept consecință diminuarea volumului arieratelor și reducerea pierderilor prin darea in plată la Ministerului Finantelor Publice a activelor a căror valoare este estimată la 85 000 mii lei propuse a fi scoase din patrimoniul societății
2. reorganizarea și diversificarea producției prin extinderea fluxurilor tehnologice în vederea realizării contractelor și precontractelor cu M.Ap.N prin CN Romarm.SA , S.U.M.Mija, S.Carfil Brasov S.A ,S.Tohan Brasov S.A , S.Electromecanica S.A , desfasurarea activitatii de dezmembrare –delaborare produse speciale ;

3. implementarea unor obiective de investiții cu efecte atât în consumuri și în calitatea produselor;
4. majorarea cifrei de afaceri determinate de creșterea numărului de contracte și comenzi, prin intensificarea colaborării cu C.N.Romarm S.A și a filialelor sale și scăderea cheltuielilor de exploatare aferente realizării acesteia;
5. scăderea costului subactivității atașat nivelului real de activitate al societății în raport cu nivelul normal de activitate al S.U.M.Plopeni S.A;

b) Fundamentare Propuneri privind Programul de acoperire a pierderii contabile :

Reprezentarea acoperirii pierderii contabile sub formă de grafic este prezentată alăturat:

Nr .cr t	Denumire	2015 realizat	2016 realizat	2017 realizat	2018 realizat	2019 preconizat	2020 preconizat	2021 preconizat
1.	pierd.din anii precedenți	- 7155775	- 4122322	-3582112	-3059572	-2741000	-	-
2.	profit	-	-	-	-	-	1480000	1890000



Explicații : pct.2,3,4,5 se materializează în diminuarea pierderii astfel :

- în exercițiul financiar 2016 (-7 155 775 lei + 3 033 453 lei) = - 4 122 322 lei ;
 - prevazut BVC 2017
- în exercițiul financiar 2017 (-4 122 322 lei + 514 322 lei) = -3 608 000 lei ;
 - realizat 2017
- în exercițiul financiar 2017 (-4 122 322 lei + 540 210) = -3 582 112 lei ;
 - prevazut 2018
- în exercițiul financiar 2018 (-3 608 000 lei + 533 000 lei) = -3 059 572 lei ;
 - prevazut 2019
- în exercițiul financiar 2019 (-3 075 000 lei + 334 000 lei) = -2 741 000 lei ;
 - prevazut 2020
- în exercițiul financiar 2020 estimăm aplicarea propunerii privind divizarea patrimonială de la pct.1 și realizarea unui profit de 1 480 000 lei.

La baza fundamentării s-a ținut cont de o creștere prognozată a veniturilor pentru perioada analizată , asociată cu scăderea cheltuielilor aferente acestora.

Mentionăm că în anul 2018 societatea s-a încadrat în programul de reducere a pierderii contabile preconizate în suma de -3 075 mii lei aceasta fiind realizată în sumă de -3 059 mii lei, reprezentând un procent de 99,48%

Având în vedere cele prezentate propunem Consiliului de Administrație a analiza și aproba CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE pentru exercitiul financiar 2018 si programul de acoperire a pierderii contabile .

**DIRECTOR GENERAL,
Ec.**

Tiberiu PÎRVU



**DIRECTOR ECONOMIC,
Ec.**

Mariana DUȚĂ

A blue ink handwritten signature of Mariana Duță.

OFICIUL JURIDIC

Cons. jr. Gabriel STANCIU

A blue ink handwritten signature of Gabriel Stanciu.