



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 SR EN ISO 9001-2008
Cont BRD Ploiești R 071 BRDE 300 SV 04345973000 lei



EXTRAS
din
HOTĂRÂREA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
NR. 5/2021

Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Ploeni SA, întrunit statutar în ședința din data de 23.04.2021, analizând materialele prezentate și incluse în ordinea de zi anunțată,

HOTĂRĂȘTE:

-
1. Avizează situațiile financiare anuale întocmite la data de 31.12.2020 de filiala Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A. și aprobă raportul administratorilor, după efectuarea completărilor stabilite în timpul ședinței și consemnate în procesul-verbal.
Împuternicește Directorul General și Directorul Economic să semneze situațiile financiare.
Avizează înaintarea spre analiză și aprobare a situațiilor financiare anuale, către Adunarea Generală a Acționarilor, pe baza raportului administratorilor și a raportului auditorului financiar independent, după completarea datelor referitoare la modul în care pierderea netă în sumă de 3.293.972 lei, aferentă exercițiului financiar 2020, va fi acoperită în anii următori.
-

SECRETAR CA
Daniela SPRESCU



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



Nr. 78 / 15.04.2021

APROBAT
de Consiliul de Administrație al
Societății UZINA MECANICĂ PLOENI S.A.
în ședința din data de 23.04.2021, PV.nr. 5

PREȘEDINTE
Adrian Gavril BOLOJAN



RAPORT AL ADMINISTRATORILOR

privind activitatea economico-financiară la 31 decembrie 2020

în conformitate cu prevederile CAP.2 lit.C.pct.18 din ROF- S.Uzina Mecanica Ploieni S.A.

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 14.04.2020 și aprobată de CA – CN.ROMARM S.A la data de 15.05.2020.

În structura organizatorică sunt prevăzute un număr total de 284 (din care 7 suspendați) posturi, repartizate astfel:

- conducere = 4 posturi
- TESA = 62 posturi
- muncitori = 214 posturi

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

- **Operaționale:** Secția Forjă – Uzinaj și Tratament Termic; Atelier Deformări Plastice și Protecție de Suprafață; Secția Mentenanță, SDV-uri și Utilități; Secția Pirotehnică; Atelier Ambalaje, Vopsitorie și Livrări; Poligonul Uzinal
- **Funcționale:** Serv.Financiar–Contabil; Biroul Costuri si Ofertare; Serv.Achiziții-Depozit-Transporturi; Serv.Marketing-Vânzări; Serv.Evidență și Gestionare RM; Serviciul Proiectare Constructivă și Tehnologică-Produse noi; Serv.C.T.C-Laboratoare și AQ; Birou Investiții, Restructurare –Privatizare; Serv.IPP –Mediu și SU; Serviciul RU Relații Publice și Relația cu Sindicatele; Oficiul Juridic; CFG; Structura de Securitate; Compartiment special; Audit intern; Biroul Administrare Patrimoniu.

1.2 Capital social și structura acționariatului

1.2.1 Capital social:

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului cu un capital social de 46.202.905 lei, împărțit în 18.481.162 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	22,23	4.109.304
2	Statul Roman prin ME	77,77	14.371.858

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
- depozități -cod CAEN 5210

1.2.4 Conducerea executivă și cea administrativă a societății

Conducerea executivă a Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A., la data de 31.12.2020 este alcatuită din :

Huza Ștefan-Octavian	director general
Duță Mariana	director economic
Andrei Mihail	director producție
Pîrvu Tiberiu	director comercial (post suspendat)

În anul 2020, structura Consiliului de Administrație al Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A., a fost următoarea:

Nume Prenume	Funcția	Numit în baza:
Iancu Liliana	președinte	Ordin ME 59/10.01.2020; Hot.AGA 1/15.01.2020
Ionică Adrian	membru	Ordin ME 59/10.01.2020; Hot.AGA 1/15.01.2020
Matache Dumitru Dan	membru	Ordin ME 59/10.01.2020; Hot.AGA 1/15.01.2020
Ioana Emanuel	președinte	Ordin ME 301/29.01.2020; Hot.AGA 2/31.01.2020
Chiriță Liviu Virgiliu	membru	Ordin ME 463/13.02.2020; Hot. AGA 3/17.02.2020
Ioana Emanuel	președinte	Ordin ME 1052/07.05.2020; Hot. AGA 6/12.05.2020
Matache Dumitru Dan	membru	Ordin ME 1052/07.05.2020; Hot. AGA 6/12.05.2020
Chiriță Liviu Virgiliu	membru	Ordin ME 1052/07.05.2020; Hot. AGA 6/12.05.2020
Ioana Emanuel	președinte	Ordin ME 2121/10.07.2020; Hot. AGA 8/16.07.2020
Matache Dumitru Dan	membru	Ordin ME 2121/10.07.2020; Hot. AGA 8/16.07.2020
Chiriță Liviu Virgiliu	membru	Ordin ME 2121/10.07.2020; Hot. AGA 8/16.07.2020
Bolojan Adrian	președinte	Ordin ME 3280/17.11.2020; Hot. AGA 14/18.11.2020
Matache Dumitru Dan	membru	Ordin ME 3280/17.11.2020; Hot. AGA 14/18.11.2020
Chiriță Liviu Virgiliu	membru	Ordin ME 3280/17.11.2020; Hot. AGA 14/18.11.2020
Bolojan Adrian	președinte	Ordin ME 3586/21.12.2020; Hot. AGA 16/23.12.2020
Știngă Andrei Robert	membru	Ordin ME 3586/21.12.2020; Hot. AGA 16/23.12.2020
Chiriță Liviu Virgiliu	membru	Ordin ME 3586/21.12.2020; Hot. AGA 16/23.12.2020

În anul 2020, au avut loc un număr de 15 ședințe ale Consiliului de Administrație al Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A. Acestea s-au încadrat prevederilor privind regulamentul de funcționare

propriu și a competențelor decizionale stabilite. Au fost supuse analizei de către Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A. următoarele:

- declanșarea procedurii de vânzare a unor active cu caracter social, aparținând Societății Uzina Mecanică Plopeni SA;
- încheierea contractului de mandat cu dl. Huza Ștefan Octavian, pe o perioadă de 4 (patru) luni, respectiv 01.03÷30.06.2020, dar nu mai târziu de data implementării prevederilor O.U.G. nr.109/2011, cu modificările și completările ulterioare;
- avizarea actului constitutiv al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA, modificat și completat în conformitate cu statutul cadru transmis de CN ROMARM SA;
- planul de management al directorului general al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA;
- aprobarea cheltuielilor comune de fabricație (CCF%) și a cheltuielilor generale pe întreprindere (CGI%), care vor fi luate în calcul la întocmirea antecalculațiilor de preț, începând cu data de 01.04.2020;
- aprobarea rezultatelor inventarierii anuale a elementelor de activ și pasiv existente la 31.12.2019 în cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni SA;
- avizarea organigramei Societății Uzina Mecanică Plopeni SA;
- avizarea Programului de investiții pe anul 2020 al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA;
- avizarea situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2019 de filiala S.Uzina Mecanică Plopeni SA.;
- avizarea proiectului de Buget de Venituri și Cheltuieli al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA, pentru exercițiul financiar 2020, în vederea înaintării spre aprobare conform prevederilor legale;
- avizarea programului de cercetare-dezvoltare - rectificat 2019;
- raportul de activitate al directorului general, aferent perioadei 01.03÷30.05.2020, în vederea prelungirii cu 2 (două) luni a Contractului de Mandat nr.31/28.02.2020;
- avizarea majorării capitalului social al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA cu valoarea terenurilor pentru care societatea deține certificate de atestare a dreptului de proprietate(teren Depozit de stoc RM Găvănel, Teren Club Uzină și Casă de Cultură), a numărului de acțiuni, modificării actului constitutiv al societății și a actului constitutiv actualizat;
- încheierea unui nou contract de mandat cu Directorul General al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA, dl. Ștefan Octavian Huza, pentru o durată de 4 (patru) luni, cu posibilitatea de prelungire, pentru motive temeinice, pe încă 2 (două) luni, conform art.64² din OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare;
- avizarea numirii ca auditor financiar al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA a firmei Eval Expert SRL cu sediul în Pitești, jud. Argeș, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr.J03/2379/1994, autorizație CAFR nr.8/2001, autorizație CECCAR nr.15/2000;
- rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA, pentru exercițiul financiar 2020;
- majorarea capitalului social al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA, cu valoarea investițiilor pe anul 2020, a numărului de acțiuni, modificarea și actualizarea actului constitutiv al filialei;
- informare cu privire la realizarea lov. cal.100 mm, precum și a contractelor de export derulate de societate cu firma Helwan Engineering Industries Co din Helwan Cairo Egypt, prin intermediul CN ROMARM SA și anume execuție și livrare corp forjat cal.105 mm și corp forjat cal 122 mm;
- informare cu privire la realizarea Programului de investiții pe anul 2020 al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA;
- informare cu privire la stadiul îndeplinirii prevederilor BVC 2020;
- informare cu privire la organizarea și funcționarea controlului intern managerial la nivelul societății;
- declanșarea acțiunii de inventariere generală a patrimoniului Societății Uzina Mecanică Plopeni SA, pe baza datelor contabile de la 31.12.2020;
- prelungirea cu două luni a Contractului de Mandat nr.155/31.08.2020 al directorului general al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA;

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. Prin Ordinul nr.1513/04.11.2019 emis de ME în calitate de administrator special a fost numită doamna Baicu Claudia Maria pentru perioada 01.01.2020 – prezent.

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.

În cadrul direcției economice își desfășoară activitatea personal de specialitate cu studii medii și superioare economice.

Întreaga activitate financiar contabilă a avut în vedere respectarea următoarelor principii:

- principiul prudenței;
- principiul permanenței metodelor
- principiul continuității metodelor;
- principiul independenței exercițiului;
- principiul intangibilității bilanțului de deschidere a exercițiului;
- principiul prevalenței economicului asupra juridicului;

Activitatea financiar contabilă este organizată astfel încât să asigure întocmirea documentelor justificative privind operațiunile economice desfășurate, organizarea și efectuarea inventarierii 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 31.12.2020, 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 2020, 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;

Un principiu fundamental privind elaborarea necesarului de dotări investiționale al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA, îl constituie maximizarea rezultatelor economice prin utilizarea unor linii moderne de fabricație în vederea optimizării fluxului tehnologic.

În conformitate cu prevederile art.13 din Legea nr.232/2016 privind industria națională de apărare, privind asimilarea în fabricație a produselor militare tip/model NATO, Societatea Uzina

Mecanică Plopeni SA., și-a propus realizarea de investiții în scopul re tehnologizării și/sau modernizării capacităților producției de apărare.

În baza prevederilor art.18 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.135/2020 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2020, modificarea unor acte normative și stabilirea unor măsuri bugetare și a Ordinului Ministrului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri nr.2774/26.08.2020, se aprobă distribuirea sumei de 129.000 mii lei prevăzută în bugetul Ministerului Economiei Energiei și Mediului de Afaceri la capitolul 82.01., „Industria extractivă prelucrătoare și construcții”, titlul 72., „Active financiare” aliniatul 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale” pentru majorarea contribuției statului la capitalul social al operatorilor economici din industria de apărare, pentru finanțarea investițiilor necesar.

În anexa 1 la ordinul Ministrului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri nr. 2774/2020 - Lista operatorilor economici din industria de apărare care beneficiază în anul 2020, de alocații bugetare prin majorarea contribuției statului la capitalul social Societății Uzina Mecanică Plopeni SA, îi revin suma de 11.000 mii lei.

Urmare a celor de mai sus este alocată Societății Uzina Mecanică Plopeni SA, la capitolul 82.01., „Industria extractivă prelucrătoare și construcții” titlul 55 „Alte transferuri”, art.55.01 „Transferuri interne, aliniatul 55.01.12., „Investiții ale agenților economici cu capital de stat” credite de angajament suma de 6.458 mii lei.

Programul de investiții a fost avizat de către Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA și aprobat de către ministerul de resort în baza Notelor de fundamentare privind obiectivele de investiții, cu finanțare de la bugetul de stat.

Procesul de achiziție privind investițiile în cadrul S.U.M.Plopeni SA, s-a desfășurat prin SICAP, în conformitate cu Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice și HG nr.395/2016 privind aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție/publică /acordului cadru din Legea 98/2016.

Investițiile realizate, cuprinse în Programul de investiții al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA, pentru care s-a primit finanțare de la cap.C-„Alte cheltuieli de investiții defalcate pe categorii de bunuri cu finanțare prin sume alocate de la buget lit. b) dotări independente sunt:

a) surse proprii din majorare de capital 2019

Nr.crt.	Denumire investiție	U.M	Cant.	Valoare, fără TVA
1.	Sistem determinare a parametrilor balistici la muniția de artilerie calibre mari	buc.	1	637.000
2.	Autoutilitară transport marfă incluzând și amenajare ADR, pentru transport substanțe și obiecte explozive	buc.	1	129.000
3.	Strung tip CNC cu 7 axe	buc.	1	999.500
	Total	buc.	3	1.765.500

b) surse proprii din majorare de capital 2020

Nr.crt.	Denumire investiție	U.M	Cant.	Valoare, fără TVA
1.	Presă pentru presat tuburi	buc.	5	4.300.000
2.	Presă mecanică 1000 tone/forta	buc.	1	3.600.000
3.	Mașină de măsurat în coordonate 3 D	buc.	1	480.000
	Total	buc.	7	8.380.000

c) Credite de angajament

Au fost derulate prin SICAP, procedurile de achiziție privind atribuirea următoarelor utilaje finalizate cu încheierea contractelor de furnizare cu clauză suspensivă, astfel:

Nr.crt.	Denumire investiție	U.M	Cant.	Valoare, fără TVA
1.	Presă hidraulică 350 tone forță	buc.	1	1.350.000
2.	Strung CNC cu axa y diametru de prelucrare 100 mm	buc.	1	672.000
3.	Strung CNC cu axa y diametru de prelucrare 65 mm	buc.	1	696.000
4.	Mașină de rectificat interior și exterior cu CNC	buc.	1	406.700
5.	Presă hidraulică de 250 tone forță	buc.	1	469.900
6.	Motostivuitoar	buc.	1	130.000
7.	Cuptor electric tip tunel cu bandă transportoare cu trei zone de încălzire temperatură 1000 grade C	buc.	2	1.998.888,34
8.	Aparat verificat duritatea	buc.	1	95.000
9.	Strung convențional	buc.	1	112.000
10.	Mașină de găurit și frezat	buc.	1	90.000
11.	Instalație de ridicare și transport piese	buc.	1	50.000
12.	Generator electric	buc.	1	18.000
13.	Mașină de rectificat plan	buc.	1	244.900
14.	Instalație de încălzire cu abur	buc.	1	105.000
	Total		15	6.438.388,84

În ceea ce privește contractele încheiate privind achizițiile provenind din surse credite de angajament acestea vor fi finalizate în limita sumei distribuite de către ministerul de resort.

Sumele propuse și repartizate de la bugetul de stat prin ministerul de resort în Programul de investiții al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., sunt utilizate exclusiv pentru finanțarea investițiilor necesare protecției intereselor esențiale de securitate națională și care se referă la producția de armament, muniție pulberi și material de război efectuată cu respectarea art.346 din Tratatul privind Funcționarea Uniunii Europene.

Realizarea investițiilor prevăzute în Programele de investiții ale Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A, privind modernizarea și/sau re tehnologizarea capacităților de producție incluse în inventarul capacităților de producție și/sau servicii pentru apărare al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA (respectiv secția Forjă, secția Uzinaj, secția Pirotehnică, Poligonul Uzinal) vor asigura diversificarea și asimilarea de noi produse militare, sensibile și strategice tip/model NATO, pentru asigurarea protecției intereselor naționale de apărare ale României.

Îndeplinirea obiectivelor de dotări investiționale ale Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A. privind modernizarea și/sau re tehnologizarea capacităților de producție pentru apărare, vor putea asigura stimularea producției industriale, diversificarea și asimilarea de noi produse militare tip/model NATO.

1.5 Audit public intern

Activitatea de audit intern din cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A. este organizată sub forma unui Compartiment de Audit Intern, aflat în directa subordonare a Directorului General.

Auditul intern reprezintă activitatea funcțional independentă și obiectivă de asigurare și consiliere, concepută să adauge plus-valoare în vederea îmbunătățirii activității etnității. Ajută societatea să-și îndeplinească obiectivele printr-o abordare sistematică și metodică, evaluează și îmbunătățește eficiența și eficacitatea managementului riscului, a controlului și proceselor de guvernare.

Una dintre atribuțiile structurii de audit intern este aceea de a elabora Planul multianual și pe baza acestuia Planul anual de audit intern, care este aprobat ulterior de Directorul General al societății.

Planul misiunilor de audit intern pe anul 2020 a fost aprobat în data de 28.11.2019, cuprinzând două misiuni de asigurare și o misiune de consiliere, rezultate în urma evaluării riscurilor, ținând cont de resursele de audit disponibile, după cum urmează:

1) Misiunea de audit intern de asigurare "Activitatea Financiar-Contabilă"

Perioada audiată: 01.01.2019 – 31.12.2019

Scopul misiunii de audit a fost acela de a da asigurări asupra modului de desfășurare a activității financiar-contabile, în conformitate cu cadrul legislativ și normativ, iar obiectivele acesteia au avut în vedere următoarele :

- organizarea registrelor de contabilitate;
- conducerea contabilității;
- conducerea activității financiare;
- elaborarea bilanțului contabil;
- elaborarea contului de execuție bugetară;
- organizarea sistemului de raportare a datelor financiar-contabile către management;
- organizarea și desfășurarea controlului financiar preventiv;
- fiabilitatea sistemului informatic financiar-contabil;
- organizarea și efectuarea arhivării documentelor financiar-contabile.

2) Misiunea de audit intern de asigurare privind "Administrarea Patrimoniului"

Perioada audiată: 01.01.2019 – 31.12.2019

Scopul misiunii de audit a fost acela de a da asigurări asupra modului de desfășurare a activității din cadrul Biroului Administrare Patrimoniu, în conformitate cu cadrul legislativ și normativ, iar obiectivele acesteia au avut în vedere următoarele :

- stabilirea bunurilor ce aparțin etnității;
- evaluarea modului de efectuare a inventarierii patromoniului;
- analiza bunurilor aflate pe domeniul public;
- conservarea bunurilor aflate pe domeniul public;
- paza bunurilor aflate pe dominiul public.

3) Misiunea de consiliere privind "Sistemul de Control Intern Managerial"

Perioada audiată: 01.01.2019 – 31.08.2020

Consilierea reprezintă activitatea desfășurată de auditorul intern menită să adauge valoare și să îmbunătățească procesele desfășurate în societate, fără ca acesta să își asume responsabilități manageriale.

Obiectivele generale ale misiunii de consiliere au fost următoarele:

- analiza organizării Sistemului de Control Intern Managerial;
- analiza modului de fundamentare a Controlului Intern Managerial;

Auditul intern existent în cadrul societății este una din activitățile care evaluează periodic dispozitivul de control intern și propune recomandări pentru îmbunătățirea eficacității acestuia.

1.6 Controlul intern

În cadrul societății este constituită Comisia de monitorizare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial, actualizată prin deciziile nr.54/03.08.2020 și 87/14.12.2020.

Au fost elaborate: Programul de dezvoltare a controlului intern/managerial al Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A., situațiile centralizatoare anuale și Raportul asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31.12.2020, fiind transmise în termenul solicitat către C.N.ROMARM S.A. Autoevaluarea sistemului de control intern/managerial pe anul 2020 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 și controlul ierarhic, autocontrolul, controlul calității.

Activitatea de anticorupție - Conform HG nr.583/2016 privind implementarea strategiei naționale anticorupție pe perioada 2016-2020, în Societatea Uzina Mecanică Plopeni 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.

1.7 Controlul financiar preventiv

În anul 2020 activitatea de control financiar preventiv a fost coordonată de Directorul Economic, fiind exercitată de persoanele desemnate prin deciziile nr.17/09.03.2020, 58/12.08.2020 și 90/21.12.2020.

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 cărui 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. Conducătorii compartimentelor de specialitate precum și celelalte persoane din cadrul societății care au întocmit sau au participat la întocmirea documentelor pentru operațiile care sunt supuse controlului financiar preventiv răspund de legalitatea , necesitatea, oportunitatea, economicitatea și realitatea lor.

În exercițiul financiar al anului 2020, 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 aprobată de Consiliul de Administrație .

Activitatea de C.F.G. s-a desfășurat conform Planului de control aferent activității de gestiune pentru anul 2020 și a cuprins acțiuni privind :

- verificarea modului de gospodărire a mijloacelor materiale și bănești;
- verificarea modului de încasare și urmărire clienți;
- verificarea intrării și ieșirilor de bunuri din patrimoniul societății;
- verificarea modului de realizare al inventarierii anuale;
- verificarea modului de implementare a regulamentului privind GDPR la nivelul societății;
- verificarea modului de gestionare a intrării/ieșirii documentelor ;
- verificarea modului de facturare al utilităților;

În urma acțiunilor de control desfășurate au fost formulate propuneri de remediere de către responsabilului CFG.

1.9 Resurse umane -Numărul de personal – evoluție – structură

Efectivul de personal la 01.01.2020 a fost de 292 persoane.

În cursul anului 2020 au fost angajate 55 persoane, iar 62 persoane au întrerupt relațiile contractuale cu societatea.

TOTAL personal existent la 31.12.2020 = 284 pers.

Menționăm că șapte salariați au CIM suspendat.

$$\text{Raport} = \frac{\text{direct_productivi}}{\text{indirect_productivi}} = \frac{160}{54} = 2,96$$

Structura personalului pe categorii

Categoria de personal	Număr	%
Muncitori direct productivi	160	56,33
Muncitori indirect productivi	54	19,04
TESA	63	22,18
Maiștri	7	2,46
TOTAL :	284	100

Structura personalului pe funcții și meserii

Funcții și meserii	Număr	%
Echipa de conducere	3	1,05
Funcții de conducere, total din care:	16	5,63
- cu studii superioare	14	
- cu studii medii	2	
Funcții de execuție cu studii superioare	29	10,21
Funcții de execuție cu studii medii	15	5,28
Maiștri	7	2,46
Muncitori calificați	190	66,9
Muncitori necalificați	24	8,45
TOTAL	284	100

Structura personalului după nivelul studiilor

Studii	Număr	%
Studii superioare	48	16,9
Studii medii	22	7,74
- din care maiștri:	7	2,46
Muncitori calificați	190	66,9
Muncitori necalificați	24	8,45
TOTAL	284	100

Structura personalului după vârstă:

- până la 30 ani = 17 pers.
- între 30 – 40 ani = 30 pers.
- între 40 – 50 ani = 69 pers.
- între 50 – 60 ani = 153 pers.
- peste 60 ani = 15 pers.

CAP.2 CAPITALURI

2.1 Evoluția capitalului social în exercițiul financiar 2020

Capitalul social subscris și vărsat al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., la data de 31.12.2020 este de 46.202.905 lei, divizat în 18.481.162 acțiuni nominative, în valoare de 2,5 lei / acțiune și capital social subscris nevărsat în sumă de 11.000.000 lei, divizat în 4.400.400 acțiuni, 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:	29.481.925	57.202.905	27.720.980	194,03
	- capital subscris vărsat	29.481.925	46.202.905	16.720.980	156,72
	- capital subscris nevărsat	-	11.000.000	11.000.000	-
2	Prime de capital	-	-	-	-
3	Rezerve de reevaluare	-	-	-	-
	Sold C cont 105.06	23.437.520	20.704.358	-2.733.162	88,34
4	Rezerve cont 1068	19.538.731	2.817.752	-16.720.979	14,42
5	Rezultatul raportat (sold C)	-	-	-	-
6	Sold D	44.763.141	51.703.155	6.940.014	115,50
7	Rezultatul exercițiului financiar	-	-	-	-
	Sold C	-	-	-	-
8	Sold D	2.460.782	3.293.972	833.190	133,86
9	Repartizarea profitului				-
	TOTAL (1+2+3+4+5+6+7-8-9-10)	25.234.253	25.727.888	493.635	101,96

În cursul anului 2020 capitalul social a avut următoarele modificări :

- pe parcursul anului 2020, capitalurile proprii au cunoscut o creștere cu 493.635 lei ajungând la 25.727.888 lei datorită următoarele cauze:

- creșterea rezultatului raportat (sold debitor = pierdere) cu suma de 2.460.782 lei – reprezintă închiderea rezultatului exercițiului financiar 2019;

- rezultatul exercițiului financiar (pierdere) pe anul 2020, s-a diminuat prin înregistrarea diferenței rezultatului raportat, cu 833.190 lei ;

- creșterea pierderii contabile pentru exercițiile financiare anterioare cu suma de 3.899.765 lei reprezentând dobânzi și penalități la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale pentru datoriile restante ;

- majorarea capitalului social cu suma de 27.720.980 lei reprezentând un număr de 11.088.392 acțiuni;

o aportul investițiilor la capitalul social conform Ordinului ME nr.3301/20.11.2020 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 respectiv 11.000.000 lei divizate în 4.400 00 acțiuni nominative;

o majorarea capitalului social cu suma de 16.720.980 lei reprezentând echivalentul a 6.688.392 acțiuni pentru valoarea evaluată a două terenuri (teren club uzină și teren depozit Găvănel) pentru care Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A. deține titluri de proprietate.

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 (%)		31.12.2019	31.12.2020
1.Rata activelor imobilizate	<u>Active imobilizate</u> Total activ	61,25	62,25
2.Rata imobilizărilor necorporale	<u>Imobilizări necorporale</u> Total activ	-	-
3. Rata imobilizărilor corporale	<u>Imobilizări corporale</u> Total activ	61,25	62,25
4. Rata imobilizărilor financiare	<u>Imobilizări financiare</u> Total activ	-	-
5. Rata activelor circulante	<u>Active circulante</u> Total activ	38,76	37,36
6. Rata stocurilor de materii prime , materiale	<u>Stocuri</u> Total activ	14,15	25,48
7. Rata creanțelor	<u>Clienți și conturi asimilate</u> Total activ	6,64	5,86
8. Rata disponibilităților bănești și a plasamentelor	<u>Disponibilități bănești</u> Total activ	7,08	6,43
9. Rata stabilității financiare	<u>Capital permanent</u> Total pasiv	28,93	56,87
10.Rata datoriilor pe termen scurt	<u>Datorii pe termen scurt</u> Total pasiv	67,27	72,90
11.Rata datoriilor totale	<u>Datorii totale</u> Total pasiv	67,27	72,90

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 2020, pentru care societatea a efectuat demersuri în vederea valorificării acestora (rapoarte de evaluare, anunțuri vânzare).

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:	59.061.021	62.615.784	3.554.763	106,02
1	Imobilizări corporale, total.din care:	53.437.450	62.615.784	9.178.334	117,18
	-terenuri și amenajări de terenuri	29.241.304	26.508.143	-2.733.161	90,65

	- construcții	13.797.333	13.722.692	-74.641	99,46
	- echip.și mij.transp	10.275.965	22.305.742	12.029.777	217,07
	- mobilier	122.728	79.207	-43.521	64,54
	- imobilizări corporale în curs	-	-	-	-
2.	Imobilizări necorporale, total, din care:	-	-	-	-
3.	Imobilizări financiare	-	-	-	-

În anul 2020, 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 2020, valoarea totală a terenurilor s-a modificat prin înregistrarea la valoarea justă a celor două terenuri (teren Găvănel și teren Club uzină) determinându-se o diminuare a valorii acestora cu suma de 2.733.161 lei în urma raportului de evaluare a acestora întocmit de o firmă autorizată A.N.E.V.A.R .

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

În cursul anului 2020, valoarea activelor corporale (mijloace fixe) s-a diminuat cu suma de 1.817.625 lei, după cum urmează:

- vânzări	-	175 lei
- casări	-	434.597 lei
- amortizare	-	1.339.239 lei
- amortizare pe costuri aferentă ieșirilor	-	43.614 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 2020 a fost de 70,74%.

În calculul costurilor nu este evidențiată valoarea amortizării pentru mijloacele fixe neutilizate în sumă de 691.852 lei.

3.5 Imobilizări financiare

Societatea Uzina Mecanică Plopeni nu dispune de imobilizări financiare.

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:	33.814.660	37.980.521	4.165.861	112,32
1	Stocuri	21.851.306	25.625.501	3.774.195	117,27
2	Creanțe	5.789.473	5.894.094	104.621	101,81
3	Casa și conturi bănci	6.173.881	6.460.926	287.045	104,65

- lei -

4.2 Stocuri

Nr. crt.	Natura stocului	Sold inițial	Sold final	Diferență	%
0	1	2	3	4=3- 2	5=3:2
1	Materii prime și auxiliare	12.348.094	12.224.280	-123.814	99,00
2	Producție în curs	4.454.086	8.637.601	4.183.515	193,93
3	Produse finite	4.827.162	4.461.761	-365.401	92,43
4	Furnizori - debitori	110.280	274.224	163.944	248,66
5	Alte stocuri, mărfuri (ambalaje, dif.pret)	75.684	27.635	-48.049	36,51
	TOTAL	21.815.306	25.625.501	3.810.195	117,47

Stocurile de materii prime și auxiliare au scăzut în anul 2020, cu 1,00 % față de anul 2019, întrucât s-au folosit materii prime și materiale din stocurile existente de materii prime și materiale necesare producției pentru contractele încheiate și aflate în derulare.

Producția în curs de execuție a cunoscut o creștere semnificativă determinată de stocurile de produse în diferite faze de fabricație a contractelor încheiate cu M.Ap.N prin CN Romarm SA.: C1.289/2020, C1. 291/2020, C1. 339/2020, C1. 340/2020, C1. 362/2020; a contractelor pentru export ctr.3/2/7358, ctr.3/2/7359 și a contractelor cu S. Electromecanica SA încheiate în anul 2020 cu termen de livrare în anul 2021.

Din valoarea stocurilor de 25.625.501 lei, suma de 5.405.831,21 lei reprezintă stocuri fără mișcare, astfel:

- ✓ 2.998.450,21 lei reprezintă materiale;
- ✓ 2.407.380,89 lei reprezintă produse finite;

În anul 2020, s-au menținut provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 115.773,77 lei pentru materialele sustrate din secția V, pentru care există dosarul nr.700151/P/2018 aflat în stadiul de cercetare la Inspectoratul Județean de Poliție și Parchetul de pe lângă Judecătoria Ploiești, dosar nr.685/P/2019.

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:	5.789.473	5.894.094	104.621	101,81
1	- clienți și conturi asimilate	4.633.577	3.727.510	-906.067	80,45
2	- debitori diverși	361.397	891.217	529.820	246,60
3	- alte creanțe în legătură cu personalul	266.660	264.222	-2.438	99,09
4	- alte creanțe cu statul și inst.publice	479.558	1.011.145	531.587	210,85
5	Decontări în curs de clarificare	48.579	-	48.579	-

Din totalul creanțelor existente în sold la 31.12.2020, ponderea cea mai mare o dețin clienții, în sumă de 3.727.510 lei (63,25 %).

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

Din total clienți, suma de 340.857,08 lei reprezintă clienți incerti. Pentru acestia au fost constituite provizioane pentru riscuri si chetuieli .(Anexa 3)

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

Principalii clienți care reprezintă 45,73 % din creanțele de încasat sunt:

Denumire client	Valoare (lei)
C.N.ROMARM SA	120.492 ,48
ENERGOMECH TRADING	242.905,30
S.C. BIALETTI SRL	223.689,54
HIDRAULICA UM PLOPENI SA	903.985,00
S.C.WATERFORD ATLAS GIP	99.543,06
CARFIL SA	67.469,37
PRIMOSAL SRL	26.392,74
PMS MOULD SERVICE	11.031,40

Alte creanțe în legătură cu statul și instituțiile publice, indemnizații privind concediile medicale de recuperat de la bugetul asigurărilor sociale de sănătate de 420.072 lei, TVA neexigibil în sumă de 317.926,09 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

DATORII	Sold inițial	Sold final	Diferențe	%	Arierate
0	1	2	3=2-1	4=2:1	5
TOTAL datorii, din care:	60.439.696	73.335.239	12.895.543	121,34	60.736.730
- datorii bancare	4.763.315	1.361.854	-3.401.461	28,59	-
- furnizori	5.924.499	12.841.011	6.916.512	216,74	3.891.916
- datorii la bug. statului	8.603.082	7.756.674	-846.408	90,16	7.685.912
- asig. sociale	12.475.436	16.431.883	3.956.447	131,71	16.104.568
- grup. și asociații creditori	1.098.794	897.056	-201.738	81,64	-
- asig.de sanatate	3.593.174	5.051.920	1.458.746	140,6	4.946.745
-dobânzi și penalități	22.379.792	26.538.590	4.158.798	113,51	26.538.590
- alte datorii (salariale)	649.517	715.225	65.708	110,12	-
- bugete locale	237.277	632.194	394.917	266,44	521.499
-alte fonduri (fd.handicap, șomaj garantare handicap)	714.809	1.108.832	394.023	155,13	1.074.501

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.

În anul 2020 societatea Uzina mecanica Plopeni SA a achiziționat de la furnizorii :

- de materii prime, materiale auxiliare și servicii în suma de 15.822.662,97 lei iar valoarea totală a sumei achitate către aceștia a fost de 13.793.313,33 lei

- de imobilizări în suma de 15.822.662,97 lei și s-au plătit în cursul anului suma de 11.087.271,33 lei

Principali furnizori de materii prime, materiale auxiliare și servicii și furnizori de imobilizări în sumă totală de 12.687.109,72 lei, sunt prezentați în tabelul următor:

Denumire furnizor	Valoare(lei)
UNIGLOBAL SERBIA	1.486.311,36
RO-MEGA TRADE SRL	4.882.804,50
RO AUDIO SRL	1.169.495,54
INTERNATIONAL CENTURION GARANTY	1.139.458,26
HIDRO PRAHOVA S.A	548.901,22
S. C.CAMELEON SECURITY	141.675,58
HIDRAULICA UM PLOPENI	562.418,86
ELECTRICA SA	132.669,94
ARSENAL BULGARIA	195.209,90
RED ALERT SECURITY	127.577,05
ASINED AUTOMATIC	96.050,61
BIOPRODUCT	123.383,58

Din soldul creditor al contului furnizori de imobilizări, suma de 2.782.105 lei, reprezintă TVA-ul aferent obiectivelor de investiții realizate în perioada 2019-2020.

Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., înregistrează plăți restante față de furnizori la 31.12.2020, în sumă totală de 3.891.916 lei.

5.3 Plăți restante la bugetul consolidat;

Plățile restante la bugetul consolidat, au cunoscut o creștere la 60.736.730 lei față de 49.791.646 lei nivelul realizat la 31.12.2019. Aceste sunt determinate de acumularea datoriilor la bugetul de stat și al bugetului asigurărilor sociale datorate de angajator și a dobânzilor și penalităților aferente acestora fiind de 4.158.798 lei.

Aceste datorii în cuantum foarte mare 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 .

Societăți Uzina Mecanică Plopeni SA., a făcut demersurile cu privire la aplicarea OG nr.6/2019 „privind instituirea unor facilități fiscale” actualizată prin OUG nr.181/22.10.2020, cu stabilirea următoarelor etape de lucru :

Etapa 1. Aplicarea art. 3 prin depunerea în termen a ” Notificării privind intenția de restructurare a obligațiilor bugetare” și declarația reprezentantului Societății Uzina Mecanică Plopeni SA în condițiile necesare prevăzute la art. 2 alin.(1) din O.G.6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale, respectiv:

- 1) Notificarea nr. 2902/28.10.2019, în urma căreia s-a eliberat Certificatul Fiscal nr. 61198 /5.11.2019;
- 2) Notificarea 19980/21.05.2020 prin care s-a eliberat certificatul fiscal nr. 61198 /16.06.2020- cu date actualizate la 31.03.2020;
- 3) Revenirea la notificare din 2019 prin adresa nr. 258/16.09.2020, înregistrată la ANAF București cu nr.MC_REG_1006670-2020) datorită modificării O.G.6/2019, prin Legea nr.114/2020, privind instituirea unor facilități fiscale;
- 4) Modificarea OG nr.6/2019, prin OUG nr.181/2020 impune revenirea la notificările anterioare de menținere a intenției societății de restructurare a obligațiilor bugetare - răspunde direcția economică termen 31.03.2021;

➤ **Etapa 2. Selecția expertului independent pentru întocmirea planului** de restructurare a obligațiilor bugetare cu respectarea art.4 din OG nr.6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale, a Testului creditorului privat prudent și a evaluatorului autorizat ANEVAR.

➤ **Etapa 3 Avizarea/aprobarea de către conducerea administrativă a societății a planului** de restructurare a obligațiilor bugetare cu respectarea art.4 din OG nr.6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale și a Testului creditorului privat prudent .

- **Etapa 4. Aplicarea prevederilor art.5 din O.U.G.181/22.10.2020 prin depunerea la ANAF București a următoarelor documente :**

- 1) Cererea privind solicitarea de restructurare a obligațiilor bugetare .
- 2) Planul de restructurare a obligațiilor bugetare cu respectarea art.4 din OG nr.6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale.
- 3) Testul creditorului privat prudent .

Pentru stingerea obligațiilor fiscale pe care Soc. Uzina Mecanică Plopeni SA, le are înregistrate și evidențiate și în fișa plătitorului la 21.12.2020, prin aplicarea art. 4 alin 2 din O.G.6/2019 actualizată prin OUG nr.181/2020, se propun următoarele măsuri :

- a) art4.alin2. lit.a prin “înlesnirea la plată a obligațiilor bugetare prin plata eșalonată a obligațiilor principale precum și amânarea la plată a accesoriilor și/sau a unei cote din obligațiile principale în vederea anulării potrivit art. 8 din O.G.6/2019 pentru suma de 28.531.459 lei (debit restant de 15.723.978 lei și dobânzi și penalități de 12.807.481 lei).
- b) art.4,alin 2, lit b, “conversia în acțiuni a obligațiilor bugetare principale în condițiile reglementate de art.264 din Codul de procedura fiscală în sumă de 30.057.610 lei (debit restant de 16.431.180 lei și dobânzi și penalități de 13.716.430 lei.)

Având în vedere posibilitatea aplicării Ordonanței de Guvern nr.6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale (actualizată) conform art 24 alin. 4 societatea este obligată ca până la data de 30.12. 2021 să achite integral obligațiile principale și accesoriile administrate de organul fiscal cu termene de plată cuprinse între data de 31 iulie 2021 - 31 decembrie 2021 inclusiv până la data depunerii cererii de anulare accesoriilor.

5.3.1 Datorii la bugetul statului

Din totalul datoriilor la bugetul de stat de 18.191.337 lei, dobânzile și penalitățile aferente acestora sunt de 9.519.447 lei, reprezentând 52,33%, iar TVA este de 3.180.769 lei ceea ce reprezintă 17,49%, impozit pe salarii în sumă de 3.973.051 lei ce reprezintă 16,58 %.

5.3.2 Asigurări sociale și conturi asimilate

Datoria de 38.632.126 lei la bugetul asigurărilor sociale și fonduri asimilate acestora este formată din dobânzi și penalități aferente de 17.004.528 lei (44,38%), datorie reprezentând CAS 16.431.883 lei (42,54%) și CASS de 5.051.920 lei (13,08%).

Din totalul datoriilor la 31.12.2020, datoriile la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale reprezintă 78,44%.

5.4 Datorii către instituții bancare

La data de 31.12.2020 societatea are împrumut la CEC Bank SA București Agenția piața Alba Iulia în sumă de 1.361.853 ,82 lei, care este achitat conform graficului de rambursare.

5.5. Conturi în afara bilanțului

Mijloace fixe	772 lei
Amortizare neinclusă pe costuri conform cod fiscal(mijloace fixe neutilizate)	602.076 lei
Obiecte de inventar	549.587,73 lei
Echipament protecție	137.325,09 lei
SDV – uri	864.320,01 lei

CAP.6 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**6.1 Realizarea principalilor indicatori**

Principalii indicatori economico-financiari realizați în anul 2020, se prezintă tabelul următor:

INDICATORI	BVC	Realizat	col.3/col.2
	2020	31.12.2020	%
1	2	3	4
Cifra de afaceri	25.693.000	17.920.133	69,75
Venituri totale, din care:	31.172.000	26.852.339	86,14
- exploatare, din care:	31.162.000	26.849.030	86,16
- activitate	26.316.000	22.038.817	83,75
subvenții HG 796/2020 – Legea 232/2016	4.846.000	4.810.213	99,26
- financiare	10.000	3.309	33,09
- excepționale, din care:	-	-	-
- activitate	-	-	-
Cheltuieli totale, din care:	33.490.000	30.146.311	90,02
- exploatare, din care:	33.240.000	29.918.202	90,00
-aferente activității, din care:	28.394.000	25.107.989	88,43
- materii prime, materiale	6.204.000	4.011.166	64,65
- energie, apă	3.950.000	4.387.572	111,08
din care facturate la clienți	3.239.000	3.698.439	114,18
- cu personalul	13.975.000	13.798.486	98,74
salarii	8.046.000	7.652.669	95,11
- alte cheltuieli de expl.	5.156.000	4.099.511	79,50
- amortiment	1.350.000	1.341.916	99,40
- cheltuieli cu dobânzi și penalități	590.000	293.906	49,81
- aferente subvenții HG 796/2020	4.846.000	4.810.213	99,26
Cheltuieli financiare	250.000	228.109	91,25

Profit/pierdere, din care:	-2.318.000	-3.293.972	142,10
- exploatare, din care:	-2.068.000	-3.069.172	167,90
- activitate	-2.068.000	3.069.172	148,41
- financiare	-250.000	-224.800	149,65
- excepționale	-	-	-
- impozit profit	-	-	-
Profit net	-2.318.000	-3.293.972	142,10
Producție marfă	16.532.700	11.531.362	69,75
Costuri aferente marfă	14.464.700	8.237.390	56,95
Număr mediu personal,din care:	323	294	91,03
- în activitate	213	186	87,32
- beneficiar conform legii 232/2016 art.24 privind industria de apărare	97	97	100,00
- alte categorii	13	11	84,62
- câștig mediu total	3.138	3.433	109,04
Productivitatea muncii	124	118	95,16

Din analiza principalilor indicatori prezențați anterior, rezultă următoarele:

- **cifra de afaceri** - în anul 2020 cifra de afaceri obținută este în creștere față de cea a anului 2019 cu 28,53 % , marchează o descreștere semnificativă fata de BVC 2020, respectiv cu 30,25% .
- **veniturile** - sunt realizate în procent de 86,14 % față de prevederile din BVC 2020;
- **cheltuielile de exploatare** - sunt realizate proportional cu veniturile , în procent de 112.27 % față de 107,44% prevăzute în BVC 2020;
- **cheltuielile salariale** - sunt în procent de 99,35% față de cele prevăzute în BVC 2020, încadrându-se în nivelul cheltuielilor aprobate prin BVC 2020, aprobat;
- **numărul mediu de personal** în activitate a fost de 294 salariați, câștigul mediu a fost de 3.433 lei față de 3.138 lei prevăzut în BVC 2020 aprobat , urmare a creșterii salariului minim pe economie și prin reasezarea grilei de salarizare .

Rezultatul financiar înregistrat la finele exercițiului financiar 2020 este de – 3.239.972 lei cunoscând o creștere a pierderii exercitiului financiar 2020 fata de 2019 cu suma de 833.190 lei.

Factorii principali care au influențat nefavorabil rezultatul perioadei sunt:

- nefinalizarea implementării în anul 2020 a planului de restructurare a obligațiilor bugetare conform O.G. nr.6/2019, cu modificările și completările ulterioare, a generat în continuare societății cheltuieli cu accesoriile fiscale și cu costurile activelor excedentare.
- lipsa oportunităților de implicare a Soc. Uzina Mecanica Plopeni S.A. (și a altor operatori din industria de apărare) în producția și/sau mentenanța unor produse de tehnică specială aferente programelor de înzestrare ale M.Ap.N. aprobate de parlamentul României în decembrie 2016
- aplicarea prevederilor H.G. 935/2019, precum și cele ale CCM au influențat creșterea câștigului mediu cu cca. 9,4 %;
- creșterea cheltuielilor cu amortizarea ca urmare a punerii în funcțiune a investițiilor efectuate în anul 2019 cu cca. 36,93 %

6.2 Indicatori de bonitate

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 Ploeni S.A. pentru anii 2019 și 2020 este:

$$R_{lg2019} = \frac{33.814.660}{87.252.090} = 0,38$$

$$R_{lg2020} = \frac{30.790.521}{100.596.305} = 0,30$$

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 2019 și 2020 următoarele valori:

$$R_{lr2019} = \frac{33.814.660 - 21.851.306}{87.252.090} = 0,14$$

$$R_{lr2020} = \frac{37.980.521 - 25.625.501}{100.596.305} = 0,12$$

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:

Disponibilități

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

Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A. a realizat în anii 2019 și 2020 o rată a lichidității imediate de:

$$R_{li2019} = \frac{6.173.881}{60.439.696} = \sim 0,11$$

$$R_{li2020} = \frac{6.460.926}{73.335.239} = \sim 0,09$$

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 Mecanică Plopeni S.A. a obținut în 2019 și 2020 o rată a solvabilității generale în valoare de:

$$R_{sg2019} = \frac{87.252.090}{60.439.696} = 1,44$$

$$R_{sg2020} = \frac{100.596.305}{73.335.239} = 1,37$$

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 2019 și 2020 la Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A. a fost:

$$R_{sp2020} = \frac{25.727.888}{27.089.745} = 0,95$$

$$R_{sp2019} = \frac{25.234.252}{29.997.568} = 0,84$$

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 2020, 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 30.03.2021, din care s-a accesat 1.629.293,76 lei, pentru care se achită trimestrial suma 37.125 lei. La data de 31.12.2020 societatea are accesată suma de 1.361.854 lei.

În vederea contractării creditului au fost constituite următoarele garanții imobiliare : Pavilion tehnic – CF nr.20230, Cantina CF – 20233, Garaje și spații comerciale CF – 20412, 20413, 20414 aprobate de Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A.

În anul 2020, s-a contractat un împrumut cu Libra Bank în valoare de 5.000.000 lei necesar pentru plata furnizoriilor de materii prime și materiale, utilități, salarii în baza contractelor C159/2020 și C160/2020. La data de 31.12.2020 acesta a fost achitat integral.

Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., a acordat bilete la ordin scadente în anul 2020 și 2021 nu are scrisori de garanție emise de băncile comerciale.

Bilete la ordin acordate pentru C.N.ROMARM SA, sume reprezentând garanție de bună execuție pentru contractele încheiate cu M.Ap.N : BRDE3AC0935402-430.920 scadent la 15.09.2021; BRDE3AC0935545- 276.695 scadent la 20.11.2021;

Bilete la ordin acordate pentru RO AUDIO EXIM : BO BRDE3AC0935543 -15.000 scadent la 19.03.2021; BRDE3AC0935544 -20.000 scadent la 23.04.2021; BRDE3AC0935404 -11.000 scadent la 01.04.2020; BRDE3AC0935411 -20.000 scadent la 06.05.2021; BRDE3AC0935416 -30.000 scadent la 25.06.2021; BRDE3AC0935421 -50.000 scadent la 26.07.2021; BRDE3AC0935422 - 50.000 scadent la 13.08.2021.

Bilete la ordin acordate pentru S.UZINA MECANICĂ CUGIR : BO BRDE3AC0935403 – 20.902,25 scadent la 06.04.2020

Bilete la ordin acordate pentru RUL PROIECT CONSTRUCT : BO BRDE3AC0935513 - 20.000 scadent la 12.02.2021,2021; BRDE3AC0935514 -24.000 scadent la 24.05.2021; BRDE3AC0935539 -22.000 scadent la 27.02.2021; BRDE3AC0935538 -20.000 scadent la 10.06.2021;

Bilete la ordin acordate pentru ENERGOMEG TRADING : BO BRDE3AC0935542 -25.000 scadent la 26.05.2021;

Bilete la ordin acordate pentru BAT MUNTENIA : BO BRDE3AC0935528 - 30.000 scadent la 09.04.2021; BRDE3AC0935529 - 30.000 scadent la 25.01.2021; BRDE3AC0935530 – 36.870 scadent la 31.05.2021;

Bilete la ordin acordate pentru NAVAL TRADE : BO BRDE3AC0935546 – 20.000 scadent la 16.06.2021; BRDE3AC0935547 – 2.613 scadent la 29.06.2021; BRDE3AC0935405,406,407,410 – 110.000 scadent la 07.07.2021, 18.05.2021;

CAP.8 SITUAȚIA PROVIZIOANELOR

În urma finalizării activității de inventariere anuală la 31.12.2020, 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.83L/02.12.2020) din procesul verbal privind rezultatele inventarierii, s-a hotărât:

- ✓ trecerea pe clienți incerti și crearea de provizioane pentru următorii debitori care se află la executare și nu au bunuri și nici lichidități în cont, sau sunt în procedura de faliment: S.C Global Industrii Walter SRL si Go Cars TC-VT 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.Marie Perfect Clean SRL;Danobras Serv SRL;Metalex Remad Recicle;Alsamo Impex SRL

În anul 2019, s-au menținut provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 115.773,77 lei pentru materialele sustrase din secția V, pentru care există dosarul nr.700151/P/2018 aflat în stadiul de cercetare la Inspectoratul Județean de Poliție și Parchetul de pe lângă Judecătoria Ploiești, dosar nr.685/P/2019.

CAP. 9 ACȚIUNI DE REORGANIZARE, REDRESARE ECONOMICĂ ȘI RESTRUCTURARE

9.1. Dezvoltarea previzibilă a societății având la bază principiul continuității activității

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.

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 2021 și în perspectivă. Astfel evidențiem în acest sens contractele subsecvente încheiate cu M.Ap.N. și alți beneficiari care vizează furnizarea de către Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., de produse speciale.

Pentru perioada următoare Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A, va continua eforturile de dezvoltare ale activității inițiate în anii precedenți. Principalele axe de dezvoltare prioritare vor fi:

- continuarea procesului de re tehnologizare/modernizare a capacităților de producție de apărare prin realizarea de investiții care vor stimula activitatea de producție ;
- atragerea de noi clienți concomitent cu asigurarea unui portofoliu de contracte și comenzi care să acopere pe cât posibil o repartizare coerentă pe principalele grupe de produse din portofoliul de fabricație dar și pe capacitățile de producție ale societății ;
- optimizarea structurii organizatorice a societății prin creșterea productivității și a calității activității;
- creșterea calității produselor fabricate în cadrul societății și conștientizarea personalului privind respectarea standardelor de calitate;
- monitorizarea respectării consumului de S.D.V-uri și materii prime și materiale în procesul de producție cu încadrarea în normele aprobate;

9.2 Acțiuni de privatizare

- ✓ Referitor la activitatea de închiriere

La nivelul anului 2020, societatea a încheiat un număr de 43 de contracte de închiriere.

În urma solicitării prin depunerea cererii de închiriere de către firma PMS MODULE SRL s-a elaborat documentația necesară privind declanșarea procedurii de închiriere prin licitație deschisă cu

strigare pentru parte activ Hala IV și a terenului aferent (fișă de prezentare, nota de fundamentare, caiet de sarcini, raport de evaluare întocmit de către evaluator autorizat ANEVAR, referat privind declanșarea procedurii de închiriere avizat de Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA și de Consiliul de Administrație al CN Romarm SA).

În conformitate cu Ordinul Ministrului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri nr.1812/2020, prin care au fost aprobate condițiile de închiriere, s-a desfășurat licitația deschisă cu strigare în urma căreia a fost încheiat cu chiriașul contractul de închiriere.

Menționăm că activul nu face parte din inventarul capacităților de producție pentru apărare.

✓ *Referitor la activitatea de vânzare*

În cursul anului 2020, a fost finalizată procedura de atestare a titlului de proprietate pentru Teren –Depozit de stoc RM – Găvănel și Teren –Club Uzină și Casa de Cultură – a fost majorat capitalul social al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA, cu valoarea celor două terenuri.

Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A, deține în patrimoniu active cu caracter social respectiv camere la căminele de nefamiliști din oraș Plopeni(42 camere) și oraș Băicoi (9 camere) date în folosință în anul 1975 respectiv 1977 și 4 garsoniere din oraș Plopeni str.Armoniei bl.C10 date în folosință în anul 1981. Având în vedere perioada destul de lungă de la dare în folosință aceste imobile s-au degradat continuu. A fost demarată acțiunea de declanșare a procedurii de vânzare a activelor cu caracter social și avizată de Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA (Hot.1/2020) și de Consiliul de Administrație al CN Romarm SA (Hot.8/2020) și aprobare AGA Societății Uzina Mecanică Plopeni SA(Hot.10/2020).

Situația terenurilor din patrimoniul societății la data de 31.12.2020 (Anexa nr. 3)

CAP.10 PRINCIPALELE RISCURI ȘI INCERTITUDINI

Riscul de piață: situația actuală generată de criza internațională afectează și economia României existând un anumit grad de incertitudine în privința direcției viitoare de evoluție a politicii pe care trebuie să o adopte societatea. 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 și clienți). 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.

Riscul lichidității: denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca societatea să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a își îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Politica cu privire la lichiditate este de a menține suficiente resurse lichide pentru a îndeplini obligațiile pe măsură ce acestea devin scadente.

CAP.11 SECURITATE ȘI SĂNĂTATE ÎN MUNCĂ PROTECȚIA MEDIULUI

11.1 Securitate și sănătate în 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 următoarele autorizații:

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. Impact COVID -19

Ca urmare a stării de urgență generată de COVID-19, societatea a demarat, încă de la primele informații privind potențiala apariție a unei epidemii, un proces susținut de monitorizare a riscurilor generate de impactul acestui fenomen și de analiza a activității societății sub toate aspectele (riscuri de piață, operaționale, de lichiditate, riscuri privind personalul etc). S-a analizat foarte atent impactul riscului de continuitate asupra activității. Planul de continuitate a activității elaborat de societate pentru situații de urgență, a fost completat și revizuit cu noi prevederi adaptate specificului acestei situații generate de starea de urgență privind COVID19 și a fost difuzat întregului personal al societății pentru respectarea condițiilor de prevenire. Conform normelor interne, a fost constituită, Celula operativă pentru situația de urgență generată de COVID19, care a întreprins și întreprinde activități și măsuri pentru susținerea procesului de monitorizare a riscurilor generate de impactul fenomenului COVID19, acordând importanța majoră continuității.

Dintre acestea, amintim pe scurt:

- a. Protejarea angajaților și clienților prin măsuri pentru evitarea infecțiilor (procurarea materialelor igienico-sanitare, afișarea de reguli și instrucțiuni privind prevenirea COVID 19, program de lucru decalat, flexibilizarea raporturilor de muncă prin modificarea temporară a locului de muncă prin implementarea programului de lucru cu timp inegal de muncă.
- b. Evaluarea impactului asupra activităților existente urmărind asigurarea stabilității financiare în vederea diminuării efectelor negative pe care aceasta pandemie le poate genera asupra societății, prin analize permanente pentru monitorizarea activității societății. S-a analizat foarte atent prin prisma implicațiilor directe asupra respectării principiului continuității activității și s-a evaluat cum ar putea fi afectată societatea. Impactul generat este într-o continuă dinamică și se estimează că acesta va fi de scurtă durată asupra parametrilor economici ai societății, de scădere cu 70% asupra perioadei, urmat de o revenire graduală la parametrii normali și pe fondul măsurilor monetare și fiscale stimulative pe plan intern și internațional menite să atenueze efectele și să existe o relansare economică pentru ca impactul să fie recuperat cât mai repede posibil. Societatea monitorizează permanent și sub toate aspectele riscurile ce ar putea fi generate de impactul acestui fenomen, evaluarea impactului fiind efectuată în diferite etape în concordanță cu gravitatea situației privind perspectiva afacerii, acordând o importanță sporită analizei expunerii la riscul de continuitate al activității și al implicațiilor asupra situațiilor financiare. Considerăm că Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A dispune de mecanismele necesare pentru a răspunde într-un mod corespunzător la provocările din această perioadă, astfel încât să fie protejate interesele sale economice, să fie protejate interesele acționarilor și ale angajaților, în conformitate cu legislația în vigoare și obiectivele societății.

11.3 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.PH-313 din 17.11.2020, fără program de conformare;
- autorizația pentru Gospodărirea Apelor nr.201/11.11.2020.

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;
- achitarea lunară a taxelor privind obligațiile de mediu;
- instruirea personalului;
- achitarea prestației de preluare a deșeurilor menajere;

CAP.12 ACTIVITATEA DE CERCETARE –DEZVOLTARE

Activitatea de cercetare-dezvoltare din cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni SA, derulată în cursul anului 2020, s-a desfășurat în baza Programului de Cercetare-Dezvoltare avizat de conducerea executivă a societății și aprobat de Consiliul de Administrație al S. Uzina Mecanică Plopeni SA.

Principala preocupare a constituit-o extinderea gamei de produse militare pe care societatea să le livreze Ministerului Apărării Naționale, elemente de muniții pentru contractele derulate de unele filiale ale CN ROMARM SA cu partenerii externi, recertificări și omologări de produse militare noi. Situația principalelor contracte încheiate în această perioadă, se prezintă astfel:

I.Contractele încheiate cu Ministerul Apărării Naționale

- Munție 30 mm cu proiectil exploziv-trasor pt. instalatiile AK-230 – 19.760 buc;
- Revitalizare și prelungire resursa tehnica a minelor marine tip MPB-1–186 buc;
- Lovitura 23x115 mm cu proiectil perforant incendiar – 19.550 buc;
- Trotil (T.N.T.) – 1.197 Kg;
- Dispozitiv hidraulic pentru dezacuplat muniții de artilerie-3 buc.;
- Set bacuri pentru muniție calibru 37 mm respectiv 30 mm -2 buc;
- Lovitură calibru 30 mm cu proiectil perforant incendiar (model experimental pentru lovitura 30X173 mm) – 30 buc;

II. Contractele încheiate cu Academia Tehnica Militara

- Lovitura cu proiectil de tip CANISTER pentru tun cal. 100 mm – 14 buc;

III.Contractele încheiate cu filiala S. Electromecanica Ploiești SA

- Elemente de inițiere pirotehnice pentru racheta antigrindină (capse RAG și mecanisme MCA – 11292 buc);
- Cameră motor SBM, Capac SBM, Ajutaj SBM, Sectiune de luptă A94 – 26/26/26/2 buc;
- Calup IA, Dorn înfășurare armătură interioară DAG-163.01,Dorn înfășurare tub protecție DAG-112SUS/DAG-112JOS-10/20/20/20/2 buc;

IV.Contractele încheiate cu filiala S. Carfil SA

- Corp B120 forjat/prelucrat/ogivat cal.120 mm – 200 buc;
- Forjare elemente 1-8S– 233 buc;
- Tratamente termice elemente–813 buc;

V.Contractele încheiate cu UM 02512C

- Corp proiectil – 100 buc;
- Focos de fund cu întârziere – 100 buc;

VI.Contractele încheiate cu filiala S.UM Mija SA

- Bloc cu ajutaje ans. 4/7G9 – 2894 buc;

VII. Contractele încheiate cu MIRSAND:

- Corp NRC-0410.1 – 4050 buc;
- Capac NRC-0410.0.2-TLF – 4150 buc;

- Detonator 57,5 grame – 4000 buc;

VIII.Contractele încheiate cu HIDRAULICA UM PLOPENI

- Fosfatare/dm³ -Zincare/dm³ – 26436,49 dm³/287,36 dm³;

- Realizare repere roți dintate PRD54T-5 /flanse E1-E4 - 4.000 buc/76 buc;

IX.Contractele încheiate cu PROSPECTIUNI SA

-Sârmă perforare 1 11/16 – 2400 buc;

-Piulița încărcăturii 111/16’’/ 21/8’’ – 5000/2000 buc;

X.Contractele încheiate cu S.C. Weatherford Atlas Gip SA Ploiești:

-Delaborări produse pirotehnice- 85.000 buc;

XI.Contractele încheiate cu TIMKEN ROMANIA SRL Ploiesti

- Executie repere speciale (Rola 900LSDCA30WEW37; Rola XC26922BA-40F00; M272701; TR635434)-32.514 buc;

De asemenea precizăm că Soc. Uzina Mecanică Plopeni SA în calitate de beneficiar al transferului tehnologic realizat de către CN ROMARM SA și CCSA-CBRNE în cadrul proiectelor de cercetare depuse în cadrul Planului Național de Cercetare Dezvoltare și Inovare 2015-2020 – PNCDI III, Programul P.2 “Creșterea competitivității economiei românești prin CDI” Subprogramul 2.1.“Competitivitate prin cercetare, dezvoltare și inovare”-TRANSFER LA OPERATORUL ECONOMIC-PTE, derulează în cadrul Secțiilor UZINAJ/PIROTEHNIE/POLIGON ale UMP, 3 (trei) proiecte de CDI, după cum urmează:

- Lovitură cal. 30 mm cu proiectil perforant trasor pentru instalațiile navale AK 306/AK 630 - C6PTE;

- Lovitură perforant termobarică pentru aruncătorul AG-9 – C16 PTE;

- Munitii de tip contramasură termică cu compoziție pirotehnică spectrală inovativă-FLARE pentru toate tipurile de aeronave din dotarea Forțelor Aeriene - C59PTE;

Orientari privind planul de cercetare-dezvoltare pentru perioada 2021-2022

- Lov. cal.30 x173 mm pentru dotarea transportoarelor PIRANHA;

- Asimilarea kit-urilor de la produsul 20 mm (tub cartuș și corp proiectil) și a lov. cal. 23 mm pentru tunul ZV;

- Asimilarea în fabricație a lov. cal. 30 mm perforant, lov. cal. 30 mm exploziv și lov. cal. 30 mm perforant, solicitate la înzestrare la MAPN;

-Inițierea și dezvoltarea procedurii de omologare a contramăsurilor electronice de antrenament tip FLARE, produse solicitate de către SMFN pentru echiparea avioanelor de vânătoare F16;

- Asimilarea și omologarea corpului de bombă perforant cal. 73 mm, cu încărcătură termobarică (colaborare cu MAPN- ACTTM);

- Asimilarea și omologarea lov. cal. 20 mm cu proiectil frangibil și de antrenament, colaborare cu UPS Dragomirești S.A. și Aerofina S.A. București, produse ce vor echipa avioanele de vânătoare F16.

CAP.13 SITUAȚIA LITIGIILOR AFLATE PE ROL

Situația litigiilor se prezintă în Anexa nr.4

CAP.14 SITUAȚIA TRANSFERURILOR DE LA BUGET

În anul 2020, 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	4.846.000	

TOTAL		4.846.000 lei	
--------------	--	----------------------	--

Sumele primite au fost utilizate conform destinației acestora în conformitate cu Legea 232/2016 art.24 privind industria națională de apărare și HG 124/2020 și HG 796/2020.

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 elementelor patrimoniale pe anul 2020, s-a efectuat în perioada 07.12.2020 -27.02.2021, în baza deciziei interne emisă de Directorul general al societății înregistrată sub nr. 83/02.12.2020, prin care a fost numită comisia centrală de inventariere pentru inventarierea soldurile existente la 31.12.2020, utilizând metoda inventarului permanent.

Totodată au fost emise deciziile nr.: 83A; 83B; 83C; 83D; 83E; 83F; 83G; 83H; 83I; 83J; 83K; 83I și 83J din data de 02.12.2020, prin care au fost nominalizate subcomisiile de inventariere.

Obiectivele stabilite de conducere privind operațiunea de inventariere a elementelor de activ și pasiv de care dispune Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A, în momentul efectuării inventarierii respectiv, 31.12.2020, au vizat în principal:

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

S-a 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.1/14.12.2020).

De asemenea, au fost luate măsuri pentru:

- stabilirea elementelor de activ și de pasiv care se inventariază și ordinea în care se efectuează inventarierea acestora ;

- 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 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, datoriiilor 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 plătitor, 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.43 din data de 4.03.2021, 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 datoriiilor și

capitalurilor proprii nr.2861/2009 și a Legii contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare .

Rezultatele inventarierii au fost consemnate de comisie în procesul verbal de inventariere nr.43/04.03.2021, care conține următoarele elemente: data întocmirii, numele și prenumele membrilor comisiei, numărul și data deciziei de inventariere, gestiunile inventariate (stoc scriptic, stoc factic), perioada în care s-a desfășurat inventarierea, rezultatele inventarierii, concluziile și propunerile comisiei de inventariere (scoaterea din funcțiune a mijloacelor fixe cu durata normală de funcționare expirată, depreciate, nefuncționale, respectiv scoaterea din uz a obiectelor de inventar depreciate care nu mai pot fi utilizate).

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, semnalat la data de 14.11.2017 cu autori necunoscuți în sumă de 115.773,77 lei conform listei de inventariere și adresei Poliției Plopeni s-a constituit dosarul nr.70015/P/2018 care se afla în stadiul de cercetare la Inspectoratul Județean Prahova –Politia orasului Plopeni. Urmare a adresei nr.179/24.05.2018 emisa de oficiul juridic privind stadiul dosarului aflat pe rol , comisia de inventariere a hotărât constituirea de provizioane pentru valoarea debitului înregistrat ca prejudiciu 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;

Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în Registrul inventar la data de 31.12.2020, 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, 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 ieșit).

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 acestora 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 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: 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;
- 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;

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

Listele mijloacele fixe pentru scoaterea din funcțiune sunt propuse de o comisie tehnică formată din specialiști având pregătire tehnică și economică, pe bază 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 ANEVAR.

Având în vedere cele prezentate se propune :

- Analiza și avizarea de către Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A a situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2020 și a notelor explicative;
- Aprobarea raportului administratorilor pentru exercițiul financiar 2020 ;
- Împuternicirea directorului general și a directorului economic să semneze situațiile financiare întocmite la 31.12.2020;
- Înaintarea spre analiză și aprobare a situațiilor financiare anuale, către Adunarea Generală a Acționarilor, pe baza raportului administratorilor și a raportului auditorului financiar independent;

Anexele 1-4 se atașează la Raportul administratorilor.

DIRECTOR GENERAL,

Ing. HUZA STEFAN



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. DUȚĂ MARIANA

OFICIUL JURIDIC
Cons.jr. STANCIU GABRIEL

A signature in blue ink, likely belonging to Stanciu Gabriel, written over the text of the legal office.



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



Nr. 27 / 19.04.2021

PROPUNERE DE ACOPERIRE A PIERDERII ÎNREGISTRATE ÎN ANUL 2020

Exercițiul financiar 2020, s-a încheiat cu un rezultat negativ, în sumă de 3.293.972 lei .

În conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990, privind societățile, republicată cu modificările și completările ulterioare, Consiliul de Administrație al Soc. UZINA MECANICĂ PLOENI SA, propune spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor, reportarea pierderii nete, în sumă de 3.293.972 lei, urmând ca aceasta să fie acoperită în anii următori .

Precizăm ca propunerile de acoperire a pierderii înregistrate la 31.12.2020, sunt cuprinse în Nota nr.3 întocmită la situațiile financiare.

**PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
AL Soc. UZINA MECANICĂ PLOENI S.A.**

Adrian Gavril BOLOJAN



DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2020

Entitatea : SOCIETATEA UZINA MECANICA PLOPENI SA

Județul : PRAHOVA

Adresa Or. Plopeni, Str. Republicii, nr.1

Nr.registrul comerțului : J29/162/2001

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

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

Fabricarea: armament și muniție

Cod unic de înregistrare: RO 13741804

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

Director General

Director Economic

îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2020 și confirm 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: 15.04.2021

Semnătura:

Ing. HUZA ȘTEFAN OCTAVIAN
Ec. DUȚĂ MARIANA



RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2020

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 *Huza Stefan-Octavian*, în calitate de *Director General*, declar că *Societatea Uzina Mecanica Plopeni SA*, dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare *permit* conducerii să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul 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* 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 2020, 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:

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.

Director General,
Ing. Huza Stefan-Octavian



**SITUATIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31.12.2020**

Element al activului propriu	Sold 1.01.2020	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2020
Capital subscris nevarsat	0	11000000		11000000
Capital subscris varsat	29481925	16720980		46202905
Prime de capital	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	23437520		2733162	20704358
Rezerve	0		0	0
Alte rezerve	19538731		16720979	2817752
Rezultatul reportat	-44763141	-6940014		-51703155
Rezultatul exercitiului	-2460782	-3293972	-2460782	-3293972
Repartizarea profitului	0	0	0	0
TOTAL	25234253	17486994	16993359	25727888

Director General

Ing Huza Ștefan Octavian



Director Economic

Ec Duță Mariana

Societatea Uzina Mecanica Ploeni SA

SITUAȚIA FLUXURILOR DE DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI
PENTRU ANUL 2020

FLUXUL DE NUMERAR	31.12.2019	31.12.2020
(+/-)Rezultatul net al exercitiului	-2460782	-3293972
(+) Amortiz.si proviz incluse in costuri inregistrate in cursul perioadei	980021	1341917
(-)Variatia costurilor	-4795979	-3774195
(-) Variatia creantelor	3504663	-104621
(+)Variatia furnizorilor si clientilor creditori	108881	6674902
FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE(A)	-2663196	844031
(-)Variatia activelor imobilizate	-3107426	-10520271
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)	-3107426	-10520271
(+)Variatia imprumuturi si datorii asimilate	4223200	-3401461
(+) Variatia altor datorii	6295745	9577139
(+) Variatia capitalului social	5746000	16720980
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C)	16264945	22896658
(+)Variatia altor elemente de pasiv	-8118114	-12933373
(-) Variatia altor elemente de activ	0	0
FLUX DIN ALTE ACTIVITATI (D)	-8118114	-12933373
FLUX DE NUMERAR TOTAL(A+B+C+D)	2376209	287045
Disp.la inceput perioada	3797672	6173881
Disp.la sfarsit perioada	6173881	6460926

Director General
Ing Huza Ștefan Octavian



Director economic
Ec Duță Mariana

**SITUAȚIA ARIERATELOR
ÎNREGISTRATE LA 31.12.2020**

Nr crt.	INDICATORI	Debit	Majorari, penalitati si dobanzi de intarziere	mii lei
				TOTAL ARIERATE
1	TOTAL arierate	34199	26538	60737
	TOTAL arierate la bugetul consolidat	29800	26524	56324
1	Buget de stat	8566	9519	18085
	Impozit pe salarii	3913	3906	7819
	TVA de plata	3181	5062	8243
	Alte impozite si taxe	1472	551	2023
2	Bugetul asig.sociale de stat	21234	17005	38239
	C.A.S.	16105	11411	27516
	Fond somaj	184	587	771
	Asig.soc de sanatate	4945	5007	9952
3	Alti creditori	3892	0	3892
	- operatori economici	3892		3892
	- institutii publice	0		0
4	Datorii bugete locale	507	14	521

Director General

Ing. HUZA STEFAN OCTAVIAN



Director Economic

Ec. DUȚĂ MARIANA

SOCIETATEA UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.

Anexa2

SITUATIA
CLIENTILOR INCERTI PENTRU CARE S-AU CONSTITUIT PROVIZIOANE 31/12/2020

Nr crt	Denumire client	Sold	Observatii
pentru cont 4118.12			
1	S.C. GRANPET INSPET GROUP SRL BUCURESTI	20467.44	Plangere penala
2	GO CARS TC-VT SRL	2370.33	Dosar de executare silita
3	SC PRUNUS FOREST SRL	14994.46	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
4	SC ALSAMO IMPEX SRL	7963.63	Dosar de executare silita
5	SC CLADI GRUP SRL	19169.37	Dosar de executare silita
6	SC AVITRA GRUP SRL	5537.35	Dosar de executare silita
7	DRAGON"S GATE SRL	3138.72	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	38780.96	Dosar de executare silita
12	SC PENTRU PRODUCTIE FEERIA SRL	219508.85	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
	TOTAL PROVIZIOANE	357677.66	
pentru cont 301,302,303			
1	Proces Verbal nr 69/25.02.2019	115773.74	Dosar 70015/P/2018 si adresă Politie 1366/21.11.2017
	TOTAL PROVIZIOANE	473451.40	

DIRECTOR GENERAL
Ing. HUZA ȘTEFAN OCTAVIAN



DIRECTOR ECONOMIC
Ec DUTĂ MARIANA

OFICIUL JURIDIC
Jr. STANCIU Gabriel

SITUAȚIA
TERENURILOR DIN PATRIMONIUL SOCIETĂȚII LA DATA DE 31.12.2020

Terenui cu certificate de atestare a dreptului de proprietate				Terenui 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 Pirotehnic	Oraș Plopeni, str. Patriei, nr.4A, jud.Prahova	- Terenul aferent Sectorului Pirotehnic 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 Pirotehnic 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. în evidența contabilă	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 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.	-	-
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 întocmirea 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 întocmirea 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 întocmirea 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	-	-	-	-	-

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		
M03/11275/28.07.2009 (Teren - Poligon Instruire)	8.438	177.283	Oraș Ploeni, Intrarea Recea, F.N. jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11520/31.05.2010 (Teren - Poligon Probe Dinamice Trup 1)	77.197	1.654.271	Oraș Ploeni, 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 Ploeni Sat)	1.586	24.883	Oraș Ploeni, DJ 102, nr.2, jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11811/04.03.2011 (Teren – Corp Gardă Recea)	4.200	75.818	Oraș Ploeni, Intrarea Recea, jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/12838/10.12.2012 (Teren cu linia CFU)	1.172	18.336	Oraș Ploeni, DJ 102, nr.20, jud.Prahova	-	-	-	-	-
TOTAL	970.588,55	29.241.312,35	-	750.478	-	-	-	-

DIRECTOR GENERAL
Ing. Huza Ștefan Octavian



DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Duță Mariana

SOCIETATEA UZINA MECANICA PLOPENI S.A.

SITUAȚIA LITIGIILOR SOCIETĂȚII UZINA MECANICA PLOPENI SA 18.03.2021

CALITATE DE RECLAMANT

Nr. Dosar	Părți	Natura litigiilor	Valoare (lei)	Stadiul dosarului	Termene	Scurtă descriere	Observații
281/2010	SC SITROM PRODINTER SRL si UZINA MECANICA PLOPENI SA	somatie de plata	6.511,68 lei	la executare	-	contravaloare facturi de marfa	-pana la momentul prezentului raport, suma nu a putut fi recuperata , executorul judecatoresc depunand diligente in continuare in acest sens
1387/2012	SC CLADI ASC GRUP SRL si Soc. UM PLOPENI SA	somatie de plata	6.566,92	la executare	-	-dosarul a vizat recuperarea debitului din facturi utilitati neachitate	-pana la momentul prezentului raport, suma nu a putut fi recuperata , executorul judecatoresc depunand diligente in continuare in acest sens
6156/105/2015	SC HIDRAULIC A UMP SA si Soc. UM PLOPENI SA	Insolventa-comercial Legea 85/2006	964.198,60	In curs de judecata	03.09.2020	-dosarul a vizat prin inscrierea la masa credala recuperarea debitului provocat de neplata facturilor de chirie si utilitati	Debitul se recupereaza progresiv in baza planului de reorganizare la SC HIDRAULICA UMP SA
2882/105/2015	SC PRUNUS COMFORT SRL si Soc. UM PLOPENI SA	Faliment-deschiderea procedurii la cererea debitorului	14.994,46	In curs de judecata	29.09.2020	dosarul a vizat prin inscrierea la masa credala recuperarea debitului provocat de neplata facturilor de utilitati	-

2102/105/2016	SC AVITRA GROUP CONSTRUCT SRL si Soc. UM PLOPENI SA	Faliment-deschiderea procedurii la cererea creditorului	5.537,35	In curs de judecata	03.03.2021	contravaloare facturi utilitati	
103/2017	SC ALSAMO IMPEX SRL si Soc. UM PLOPENI SA	Ordonanta de plata	7.963,01	incetare executare			debitorul nu detine bunuri mobile/imobile urmaribile.
71/2016	PIRVU CORNELIA si Soc. UM PLOPENI SA	Ordonanta de plata	5.372,04	La executare	-	-intra bani de la casa de pensi, urmand ca acestea sa fie distribuite	-pana la momentul prezentului raport, suma nu a fost recuperata integral, executorul judecatoresc a infiintat poprire asupra pensiei
228/2016	SC GLOBAL INDUSTRII WATER SRL si Soc. UM PLOPENI SA	Ordonanta de plata	10.735,04	La executare	-	-dosarul a vizat recuperarea debitului din facturi chirie si utilitati neachitate	incheiere executare silita (25.03.2020) din cauza lipsei de bunuri urmaribile.
1690/98/2016	SC FEERIA SRL si Soc. UM PLOPENI SA	Faliment-procedura insolventei societati cu raspundere limitata	219.508,85	In curs de judecata	11.09.2020	-dosarul a vizat prin inscrierea la masa credala recuperarea debitului provocat de neplata facturilor de chirie si utilitati	In dosar se continua procedura de valorificare a bunurilor debitoarei
201/2017	GEKA PROIECT SRL si Soc. UM PLOPENI SA	Ordonanta de plata	19.357,91	la executare	-	-dosarul a vizat recuperarea debitului din facturi utilitati neachitate	-pana la momentul prezentului raport, suma nu a putut fi recuperata , executorul judecatoresc depunand diligente in continuare in acest sens

1	73/2017	TOS AUTO MOTORS SRL si Soc. UM PLOPENI SA	Ordonanta de plata	2.072,43	la executare	-	-dosarul a vizat recuperarea debitului din facturi chirie si penalitati	-pana la momentul prezentului raport, suma nu a putut fi recuperata , executorul judecatoresc depunand diligente in continuare in acest sens
2	148/2018	SC GLOBAL INDUSTRII WATER SRL si Soc. UM PLOPENI SA	Actiune in evacuare si plata	13.910,32	incheiere executare silita	-		lipsa bunuri urmaribile
3	5798/281/2018	SC GLOBAL INDUSTRII WATER SRL si Soc. UM PLOPENI SA	Actiune drept comun	14.135,60	plata neefectuata catre executor -1.939,47 lei pentru repunere pe rol	-		
	113/2018	SC PACKUP SRL si Soc. UM PLOPENI SA	Ordonanta de plata	9.087,76	incetare executare 04.03.2020	-		debitorul nu figureaza cu bunuri mobile/imobile iar in conturile poprite nu se vireaza sume de bani
	407/105/2019	SC METALEX SRL si Soc. UM PLOPENI SA	Faliment- deschiderea procedurii la cererea creditorului	74.384,32	radiere			nr. buletin 11712/15.07.2020

6	90/2019	SC GLOBAL INDUSTRII WATER SRL si Soc. UM PLOPENI SA	Actiune drept comun	12.794	la executare	-	Societatea UMP SA a chemat in garantie Global Water Industrii intr-un dosar in care a fost obligata sa plateasca penalitati-amenda depasire concentrantii maxim admise si ape uzate;	-Societatea Global a fost chemata in garantie -pana la momentul prezentului raport, suma nu a putut fi recuperata , executorul judecatoresc depunand diligente in continuare in acest sens
7	408/105/2019	SC DANOBRAȘ SERVPREST SRL si Soc. UM PLOPENI SA	Faliment – deschiderea procedurii la cererea creditorului	58.201,36	in curs de judecata	03.04.2019	-dosarul a vizat recuperarea unui debit izvorat din facturi achizitie marfa neachitate	-
8	1382/2020	GO CARS TC-VT SRL-D si Soc. UM PLOPENI SA	ordonanta de plata	2370.33	la executare	-	--dosarul a vizat recuperarea unui debit izvorat din contravaloare servicii si penalitati de intarziere	-pana la momentul prezentului raport, suma nu a putut fi recuperata , executorul judecatoresc depunand diligente in continuare in acest sens
9	4551/105/2020	SINDICATUL LIBER PLOPENI si UM PLOPENI	actiune de drept comun	373.372,09	-in curs de judecata	08.04.2021	-obiectul dosarului consta in recuperarea sumelor virate in baza CCM din perioada 2012-2017	
	1612/281/2016	SC YULI MOD PROD SRL PLOPENI si UM PLOPENI	ordonanta de plata	5.668,03 lei	-la executare	-	-contravaloare facturi de chirie si utilitati	pana la momentul prezentului raport, suma nu a putut fi recuperata , executorul judecatoresc depunand diligente in continuare in acest sens

CALITATE DE PĂRĂTĂ

Nr. Dosar	Părți	Obiectul litigiului	Valoare	Stadiul dosarului	Termene	Scurtă descriere	Observații
3698/105/2017	SC HIDRO PRAHOVA SA si Societatea UM PLOPENI SA	actiune drept comun	1.017.996,00	la executare	-	Societatea noastra a fost data in judecata pentru neplata facturilor canalizare	actiunea a fost admisa UMP a fost obligata la plata. S-a incheiat protocol de esalonare a debitului
4969/105/2020	SC HIDRO PRAHOVA SA si UM PLOPENI	Facturi neachitate servicii canalizare	296.913,94	in curs de judecata	29.01.2021	- contravaloare servicii canalizare octombrie 2017-august 2020	
Un numar de 40 dosare	Diversi reclamanti prin reprezentant legal	Litigii de munca/ Actiuni in constatare	-	in curs de judecata sau in procedura prealabila	-septembrie-februarie 2020- 2021	-dosarele au ca obiect constatarea incadrarii in grupe superioare de munca sau asimilare conditii speciale si plata de despagubiri	nu s-au solicitat cheltuieli de judecata
25217/281/2020	SC INDUSTRIAL EXIM SRL si UM PLOPENI	Facturi neachitate	64.441,47 lei	in pronuntare	urmeaza comunicare sentinta	contra-valoare facturi neachitate	200 lei ch. de judecata

CALITATE DE PETENT/PARTE VĂTĂMATĂ

Nr. Dosar	Presupuși făptuitori/suspecți/ inculpați	Obiectul	Stadiul dosarului	Observații	Termene
87/CDC/2019	SC GRANPET INVEST GRUP SRL (GHIORGHI MELUTA)	emitere bilet la ordin fara acoperire pt 20.467,44	incetare executare silita	bunurile imobile in evidenta primariei Brahnesti	-
10914/P/2014	SC GLOBAL WATER INDUSTRII SRL si administratorii sai	poluare amplasamente Parc de rezervoare si Statie de neutralizare	in curs de cercetare	ne-am constituit parte civila in dosarul penal pentru urmatoarele sume rezultate ca prejudiciu din raport de expertiza: -257 022 euro fara TVA; -291.164 euro fara TVA; -10.000 euro fara TVA -890.000 lei;	

LITATE DE INTIMAT/PARTE RESPONSABILĂ CIVILMENTE, ETC.

Nr. Dosar	Părți	Obiectul	Stadiul dosarului	Observații	Termene
-	-	-	-	-	-

DIRECTOR GENERAL
Ing. HUBA Ștefan Octavian

OFICIUL JURIDIC
Cons. Jr. Teodora Retegan

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

S1002_A1.0.0 02.03.2021

Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul **2020**

Suma de control 57.202.905

Entitatea SOCIETATEA UZINA MECANICA PLOPENI SA

Adresa

Județ Prahova Sector Localitate ORAS PLOPENI
Strada REPUBLICII Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J29/162/2001 Cod unic de inregistrare 13741804

Forma de proprietate

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2540 Fabricarea armamentului și muniției

Activitatea preponderanta 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 31.12.2020 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	25.727.888
Capital subscris	57.202.905
Profit/ pierdere	-3.293.972

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

HUZA STEFAN OCTAVIAN

Numele și prenumele

DUTA MARIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

SC EVAL EXPERT PITESTI

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

8/2001

CIF/ CUI

6748532

Formular VALIDAT

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE SIMPLIFICATE

Active immobilizate

NOTA 1

- lei -

Elemente de active	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare și provizioane)			
	Sold la 01 ian. 2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 dec. 2020	Sold la 1 ian. 2020	Depreciere înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 dec. 2020
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Terenuri	29.241.304	-2.733.161	-	26.508.143	-	-	-	-
Imobilizări corporale (grupa I -IV)	51.143.813	13.297.358	435.591	48.299.965	26.947.687	1.341.929	391.667	27.897.939
Imobilizări corporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizări necorporale	31.742	-	-	31.742	31.742	-	-	31.742
Imobilizări financiare	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	80.416.117	10.564.197	435.591	90.564.465	26.979.429	1.341.929	391.667	27.929.681

Terenuri

În anul 2020, valoarea totală a terenurilor s-a modificat prin înregistrarea la valoarea justă a celor două terenuri (teren Găvănel și teren Club uzină) determinandu-se o diminuare a valorii acestora cu suma de 2.733.161 lei în urma raportului de evaluare a acestora întocmit de o firmă autorizată A.N.E.V.A.R. .

Imobilizările financiare

Societatea Uzina Mecanică Plopeni nu dispune de imobilizări financiare.

PROVIZIOANE pentru RISCURI și CHELTUIELI

NOTA 2

În urma finalizării activității de inventariere anuală la 31.12.2020, 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.83L/02.12.2020) din procesul verbal privind rezultatele inventarierii, s-a hotărât:

- ✓ trecerea pe clienți incerti și crearea de provizioane pentru următorii debitori care se află la executare și nu au bunuri și nici lichidități în cont, sau sunt în procedura de faliment: S.C Global Industrii Walter SRL și Go Cars TC-VT SRL
- ✓ scoaterea din evidența contabilă și anularea provizioanelor deoarece debitorii au fost radiati de la Registrul Comerțului ca urmare a încetării procedurii falimentului pentru:

S.C.Marie Perfect Clean SRL; Danobras Serv SRL; Metalex Remad Recicle; Alsamo Impex SRL

Analizând situația debitorilor și luând în considerare informarea din partea oficiului juridic privind situația litigiilor în curs s-au constituit provizioane pentru clienții incerti și în litigiu în sumă de 1978,49 lei și s-au anulat provizioane în sumă de 140.084,03 lei conform PV.nr.2/26.02.2021.

Rezultatele inventarierii au fost consemnate de comisie în procesul verbal de inventariere nr.43/04.03.2020, care conține următoarele elemente: data întocmirii, numele și prenumele membrilor comisiei, numărul și data deciziei de inventariere, gestiunile inventariate (stoc scriptic, stoc factic), perioada în care s-a desfășurat inventarierea, rezultatele inventarierii, concluziile și propunerile comisiei de inventariere (scoaterea din funcțiune a mijloacelor fixe cu durata normală de funcționare expirată, depreciate, nefuncționale, respectiv scoaterea din uz a obiectelor de inventar depreciate care nu mai pot fi utilizate).

NOTA 3

În exercițiul financiar 2020, S.U.M.Plopeni S.A a înregistrat o pierdere contabilă de 3.293.972 lei.

În conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990, privind societățile, republicată cu modificările și completările ulterioare, Consiliul de Administrație al Soc.UZINA MECANICĂ PLOPENI SA, propune spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor, reportarea pierderii nete, în sumă de 3.293.972 lei, urmând ca aceasta să fie acoperită în anii următori.

Propunerile de acoperire a pierderii contabile înregistrate la 31.12.2020, sunt:

- a) reorganizarea și diversificarea producției prin extinderea fluxurilor tehnologice în vederea realizării contractelor încheiate cu M.Ap.N prin CN Romarm.SA, a contractelor de export cu Helwan Engineering Industries Co, a contractelor cu S.U.M.Mija, S.Carfil Brasov S.A , S.Tohan Brasov S.A , S.Electromecanica S.A, Uzina de Produse Speciale Dragomiresti, Mirsand SRL.
- b) oportunitatea desfășurării activității de dezmembrare –delaborare produse militare ;
- c) creșterea productivității și a calității produselor militare realizate coroborat cu scăderea consumurilor energetice prin modernizarea și /sau re tehnologizarea capacităților de producție pentru apărare în urma realizării obiectivelor de investiții – dotări tehnice;
- d) majorarea cifrei de afaceri determinate de creșterea numărului de contracte și comenzi, pentru realizarea produselor corp B120forjat/prelucrat,ogivat/cal 120mm ,tratamente termice 1-8S ,corp proiectil,focos de fund cu intarziere,lovitura calibru 30mm cu proiectil performant incendiar (model experimental pentru lovitura 30x173mm,corpNRC-0410.1 si capac NRC-0410.0.2.TLF ,detonator 57,5 grame și scăderea cheltuielilor de exploatare aferente realizării lor;
- e) lărgirea gamei de produse militare prin asimilarea unor produse militare noi în urma transferului tehnologic realizat de către CN ROMARM SA și CCSA-CBRNE în

cadrul proiectelor de cercetare depuse conform Planului Național de Cercetare Dezvoltare și Inovare 2015-2020 – PNCDI III, Programul P.2 “Creșterea competitivității economiei românești prin CDI” Subprogramul 2.1. “Competitivitate prin cercetare, dezvoltare și inovare”-TRANSFER LA OPERATORUL ECONOMIC-PTE, după cum urmează:

- lovitură cal. 30 mm cu proiectil perforant trasor pentru instalațiile navale AK 306/AK 630 - C6PTE;
 - Lovitură perforant termobarică pentru aruncătorul AG-9-C16 PTE;
 - muniții de tip contramasură termică cu compoziție pirotehnică spectrală inovativă-FLARE pentru toate tipurile de aeronave din dotarea Forțelor Aeriene - C59PTE;
- f) scăderea costului subactivității atașat nivelului real de activitate al societății în raport cu nivelul normal de activitate al S.U.M.Plopeni S.A (diminuarea valorii costurilor fixe prin; reducerea cheltuielilor cu paza, cheltuielilor cu taxe și impozite locale, cu întreținerea activelor în cadrul cărora nu se desfășoară activități de producție)
- g) urmărirea și reducerea cheltuielilor cu penalitățile calculate pentru nerespectarea obligațiilor contractuale;
- h) valorificare de active cu caracter social aparținând S.U.M.Plopeni S.A :
- 9 camere la Căminul de nefamiliști nr.2, oraș Băicoi ;
 - 42 camere la Căminul de nefamiliști nr.5, oraș Plopeni;
 - 4 garsoniere în blocul de locuințe C10, str Armoniei în oraș Plopeni ;
- i) aplicarea O.G.6/2019, „privind instituirea unor facilități fiscale” actualizată prin OUG nr.181/22.10.2020 care va determina reducerea cheltuielilor cu dobânzile și penalitățile aferente debitelor restante la BAS și BASS începând cu anul 2022 având la bază planul de restructurare al obligațiilor bugetare și testul creditorului privat prudent întocmit de un expert independent .

ANALIZA REZULTATULUI din EXPLOATARE

NOTA 4

CIFRA DE AFACERI	-lei-	
	Ecercțiul precedent	Exercițiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri	13.943.408	17.920.123
2. Costul bunurilor vândute și serviciilor prestate (3+4+5)	12.827.935	10.060.241
3. Cheltuielile activității de bază	6.889.890	4.141.488
4. Cheltuielile activității auxiliare	348.838	471.876
5. Cheltuieli indirecte de producție	5.553.207	5.446.877
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.115.473	7.859.882
7. Cheltuieli de desfacere	47.408	63.426
8. Cheltuieli generale de administrație	6.382.328	6.559.916
8.1 Dobânzi penalități, provizioane aferente date. la buget și AJOFM	355.028	293.906
9. Alte venituri din exploatare	2.853.481	4.130.606
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-2.460.782	-3.293.972

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:	5.789.473	5.894.094	104.621	101,81
1	- clienți și conturi asimilate	4.633.577	3.727.510	-906.067	80,45
2	- debitori diverși	361.397	891.217	529.820	246,60
3	- alte creanțe în legătură cu personalul	266.660	264.222	-2.438	99,09
4	- alte creanțe cu statul și inst.publice	479.558	1.011.145	531.587	210,85
5	Decontări în curs de clarificare	48.579	-	48.579	-

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

Din soldul creditor al conurilor furnizori și furnizori de imobilizari in suma de 12.687.109.72 lei, principalii furnizori sunt:

1. UNIGLOBAL SERBIA	1.486.311,36 lei
2. RO-MEGA TRADE SRL	4.882.804,50 lei
3. RO AUDIO SRL	1.169.495,54 lei
4.INTERNATIONAL CENTURION GARANTY	1.139.458,26 lei
5. HIDRO PRAHOVA S.A	548.901,22 lei
6. S. C.CAMELEON SECURITY	141.675,58 lei
7. HIDRAULICA UM PLOPENI	562.418,86 lei
8. ELECTRICA SA	132.669,94 lei
9. ARSENAL BULGARIA	195.209,90 lei
10. RED ALERT SECURITY	127.577,05 lei
11. ASINED AUTOMATIC	96.050,61 lei
12. BIOPRODUCT	123.383,58 lei

Din soldul creditor al contului furnizori de imobilizări, suma de 2.782.105 lei, reprezintă TVA-ul aferent obiectivelor de investiții realizate in perioada 2019-2020

Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., înregistrează plăți restante față de furnizori la 31.12.2020, în sumă de 3.891.916 lei.

Alte creanțe în legătură cu statul și instituțiile publice, indemnizații privind concediile medicale de recuperat de la bugetul asigurărilor sociale de sănătate (420.072 lei), TVA neexigibil în sumă de 317.926,09 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

DATORII	- lei-				
	Sold inițial	Sold final	Diferențe	%	Arierate
0	1	2	3=2-1	4=2:1	5
TOTAL datorii, din care:	60.439.696	73.335.239	12.895.543	121,34	60.736.730
- datorii bancare	4.763.315	1.361.854	-3.401.461	28,59	-
- furnizori	5.924.499	12.841.011	6.916.512	216,74	3.891.916
- datorii la bug. statului	8.603.082	7.756.674	-846.408	90,16	7.685.912
- asig. sociale	12.475.436	16.431.883	3.956.447	131,71	16.104.568
- grup. și asociații creditori	1.098.794	897.056	-201.738	81,64	-
- asig.de sanatate	3.593.174	5.051.920	1.458.746	140,6	4.946.745
-dobânzi și penalități	23.379.792	26.538.590	4.158.798	113,51	26.538.590
- alte datorii (salariale)	649.517	715.225	65.708	110,12	-
- bugete locale	237.277	632.194	394.917	266,44	521.499
-alte fonduri (fd.handicap, șomaj, garantare handicap)	714.809	1.108.832	394023	155,13	1.074.501

PRINCIPII, POLITICI și METODE CONTABILE

NOTA 6

6.1 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 desfășurare 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 acestora 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.

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

6.2.1 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.

6.2.2 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 acesteia fiind diferită de la o perioadă de gestiune la alta.

6.2.3 Gruparea cheltuielilor în vederea calculării costurilor

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

cheltuieli directe;

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; cheltuielile de depozitare;

regiile generale de administrație care nu participă direct la realizarea activității;

costurile de desfacere;
 cheltuieli financiare;
 alte cheltuieli (marketing, publicitate, pagube, pierderi) care sunt precizate în contractul de finanțare.

6.3 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 Ploeni 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 si sunt aprobate de conducerea executiva a societatii .

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

NOTA 7

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Capitalul social subscris și vărsat al Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A., la data de 31.12.2020 este de 46.202.905 lei, divizat în 18.481.162 acțiuni nominative, în valoare de 2,5 lei / acțiune și capital social subscris nevărsat în sumă de 11.000.000 lei, divizat în 4.400.400 acțiuni, 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:	29.481.925	57.202.905	27.720.980	194,03
	- capital subscris vărsat	29.481.925	46.202.905	16.720.980	156,72
	- capital subscris nevărsat	-	11.000.000	11.000.000	-
2	Prime de capital	-	-	-	-
3	Rezerve de reevaluare	-	-	-	-
	Sold C cont 105.06	23.437.520	20.704.358	-2.733.162	88,34
4	Rezerve cont 1068	19.538.731	2.817.752	-16.720.979	14,42
5	Rezultatul raportat (sold C)	-	-	-	-
6	Sold D	44.763.141	51.703.155	6.940.014	115,50
7	Rezultatul exercițiului financiar	-	-	-	-
	Sold C	-	-	-	-
8	Sold D	2.460.782	3.293.972	833.190	133,86
9	Repartizarea profitului				-

TOTAL (1+2+3+4+5+6+7-8-9-10)	25.234.253	25.727.888	493.635	101,96
-------------------------------------	-------------------	-------------------	----------------	---------------

În cursul anului 2020 capitalul social a avut următoarele modificări :

- pe parcursul anului 2020, capitalurile proprii au cunoscut o creștere cu 493.635 lei ajungând la 25.727.888 lei datorită următoarele cauze:
 - creșterea rezultatului raportat (sold debitor = pierdere) cu suma de 2.460.782 lei – reprezintă închiderea rezultatului exercițiului financiar 2019;
 - rezultatul exercițiului financiar (pierdere) pe anul 2020, s-a diminuat prin înregistrarea diferenței rezultatului reportat, cu 833.190 lei ;
 - creșterea pierderii contabile pentru exercițiile financiare anterioare cu suma de 3.899.765 lei reprezentând dobânzi și penalități la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale pentru datoriile restante ;
 - majorarea capitalului social cu suma de 27.720.980 lei reprezentând un număr de 11.088.392 acțiuni;
 - o aportul investițiilor la capitalul social conform Ordinului ME nr.3301/20.11.2020 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 respectiv 11.000.000 lei divizate în 4.400 00 acțiuni nominative;
 - o majorarea capitalului social cu suma de 16.720.980 lei reprezentând echivalentul a 6.688.392 acțiuni pentru valoarea evaluată a două terenuri (teren club uzină și teren depozit Găvănel) pentru care Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A. deținea titluri de proprietate.

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

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.

Prin Ordinul nr.1513/04.11.2019 emis de ME în calitate de administrator special a fost numită doamna Baicu Claudia Maria pentru perioada 01.01.2020 – prezent .

Conducerea executivă a Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., la data de 31.12.2020 este alcătuită din :

Huza Ștefan-Octavian	director general
Duță Mariana	director economic
Andrei Mihail	director producție
Pîrvu Tiberiu	director comercial (post suspendat)

În anul 2020, structura Consiliului de Administrație al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., a fost următoarea:

Nume Prenume	Funcția	Numit în baza:
Iancu Liliana	președinte	Ordin ME 59/10.01.2020; Hot.AGA 1/15.01.2020
Ionică Adrian	membru	Ordin ME 59/10.01.2020; Hot.AGA 1/15.01.2020
Matache Dumitru Dan	membru	Ordin ME 59/10.01.2020; Hot.AGA 1/15.01.2020
Ioana Emanuel	președinte	Ordin ME 301/29.01.2020; Hot.AGA 2/31.01.2020

Chiriță Liviu Virgiliu	membru	Ordin ME 463/13.02.2020; Hot. AGA 3/17.02.2020
Ioana Emanuel	președinte	Ordin ME 1052/07.05.2020; Hot. AGA 6/12.05.2020
Matache Dumitru Dan	membru	Ordin ME 1052/07.05.2020; Hot. AGA 6/12.05.2020
Chiriță Liviu Virgiliu	membru	Ordin ME 1052/07.05.2020; Hot. AGA 6/12.05.2020
Ioana Emanuel	președinte	Ordin ME 2121/10.07.2020; Hot. AGA 8/16.07.2020
Matache Dumitru Dan	membru	Ordin ME 2121/10.07.2020; Hot. AGA 8/16.07.2020
Chiriță Liviu Virgiliu	membru	Ordin ME 2121/10.07.2020; Hot. AGA 8/16.07.2020
Bolojan Adrian	președinte	Ordin ME 3280/17.11.2020; Hot. AGA 14/18.11.2020
Matache Dumitru Dan	membru	Ordin ME 3280/17.11.2020; Hot. AGA 14/18.11.2020
Chiriță Liviu Virgiliu	membru	Ordin ME 3280/17.11.2020; Hot. AGA 14/18.11.2020
Bolojan Adrian	președinte	Ordin ME 3586/21.12.2020; Hot. AGA 16/23.12.2020
Stîngă Andrei Robert	membru	Ordin ME 3586/21.12.2020; Hot. AGA 16/23.12.2020
Chiriță Liviu Virgiliu	membru	Ordin ME 3586/21.12.2020; Hot. AGA 16/23.12.2020

Numărul mediu de salariați în anul 2020 a fost de 294 pers. din care:

- în activitate 186 pers.
- plătiți în CM;alte; 11 pers.
- conform Legii nr.232/2016, 97 pers.

Cheltuiala salarială a fost 13.894 mii lei
din care:

- fond salarii activitate 7.647 mii lei
- salarii cf. HG 796/2020 4.810 mii lei

Câștigul mediu personal în activitate 3.433 lei

Cheltuieli cu asigurările sociale de munca și conditii speciale. 911 mii lei

NOTA 9

EXEMPLE de CALCUL și ANALIZĂ a PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

Cele mai utilizate **rate de lichiditate** sunt:

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

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

Pasive curente

Rata lichidității globale la Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A. pentru anii 2019 și 2020 este:

$$Rlg_{2019} = \frac{33.814.660}{87.252.090} = 0,38$$

$$Rlg_{2020} = \frac{30.790.521}{100.596.305} = 0,838$$

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 2019 și 2020 următoarele valori:

$$Rlr_{2019} = \frac{33.814.660 - 21.851.306}{87.252.090} = 0,14$$

$$Rlr_{2020} = \frac{37.980.521 - 25.625.501}{100.596.305} = 0,12$$

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 Ploeni S.A. a realizat în anii 2019 și 2020 o rată a lichidității imediate de:

$$Rli_{2019} = \frac{6.173.881}{60.439.696} = \sim 0,11$$

$$Rli_{2020} = \frac{6.460.926}{\quad} = \sim 0,09$$

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 2019 și 2020o rată a solvabilității generale în valoare de:

$$R_{sg2019} = \frac{87.252.090}{60.439.696} = 1,44$$

$$R_{sg2020} = \frac{100.596.305}{73.335.239} = 1,37$$

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 2019 și 2020 la Societatea Uzina Mecanica Plopeni S.A. a fost:

$$R_{sp2020} = \frac{25.727.888}{27.089.745} = 0,95$$

$$R_{sp2019} = \frac{25.234.252}{29.997.568} = 0,84$$

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.

NOTA 10

ALTE INFORMAȚII

10.1 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.

În exercițiul financiar 2020 unitatea a înregistrat o pierdere de 3.293.972 lei.
Cifra de afaceri a fost de 17.920.133 lei reprezentând 69,75% față de prevederile BVC 2020.

În anul 2020 unitatea a beneficiat de prevederile Legii nr.232/2016 art.24 lit.a și HG nr.796/2020 primind sume (transferuri) de la Ministerul Economiei pentru un număr mediu de 97 persoane în sumă de 4.805.000 lei.

Gradul de neutilizare al mijloacelor fixe pe anul 2020 este de 70,74%.

10.2. Investiții

Direcțiile prioritare ale Programului de Investiții al Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A., pentru anul 2020, 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;

Un principiu fundamental privind elaborarea necesarului de dotări investiționale al Societății Uzina Mecanică Ploeni SA, îl constituie maximizarea rezultatelor economice prin utilizarea unor linii moderne de fabricație în vederea optimizării fluxului tehnologic.

În conformitate cu prevederile art.13 din Legea nr.232/2016 privind industria națională de apărare, privind asimilarea în fabricație a produselor militare tip/model NATO, Societatea Uzina Mecanică Ploeni SA., și-a propus realizarea de investiții în scopul re tehnologizării și/sau modernizării capacităților producției de apărare.

În baza prevederilor art.18 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.135/2020 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2020, modificarea unor acte normative și stabilirea unor măsuri bugetare și a Ordinului Ministrului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri nr.2774/26.08.2020, se aprobă distribuirea sumei de 129.000 mii lei prevăzută în bugetul Ministerului Economiei Energiei și Mediului de Afaceri la capitolul 82.01, „Industria extractivă prelucrătoare și construcții”, titlul 72, „Active financiare” aliniatul 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale” pentru majorarea contribuției statului la capitalul social al operatorilor economici din industria de apărare, pentru finanțarea investițiilor necesar.

În anexa 1 la ordinul Ministrului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri nr. 2774/2020 - Lista operatorilor economici din industria de apărare care beneficiază în anul 2020, de alocații bugetare prin majorarea contribuției statului la capitalul social Societății Uzina Mecanică Ploeni SA, îi revin suma de 11.000 mii lei.

Urmare a celor de mai sus este alocată Societății Uzina Mecanică Ploeni SA, la capitolul 82.01, „Industria extractivă prelucrătoare și construcții” titlul 55 „Alte transferuri”, art.55.01 „Transferuri interne, aliniatul 55.01.12, „Investiții ale agenților economici cu capital de stat” credite de angajament suma de 6.458 mii lei.

Programul de investiții a fost avizat de către Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Ploeni SA și aprobat de către ministerul de resort în baza Notelor de fundamentare privind obiectivele de investiții, cu finanțare de la bugetul de stat.

Procesul de achiziție privind investițiile în cadrul S.U.M.Ploeni SA, s-a desfășurat prin SICAP, în conformitate cu Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice și HG nr.395/2016 privind aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție/publică/acordului cadru din Legea 98/2016.

Investițiile realizate, cuprinse în Programul de investiții al Societății Uzina Mecanică Ploeni SA, pentru care s-a primit finanțare de la cap.C-., Alte cheltuieli de investiții defalcate pe categorii de bunuri cu finanțare prin sume alocate de la buget lit. b) dotări independente sunt:

a) surse proprii din majorare de capital 2019

Nr.crt.	Denumire investiție	U.M	Cant.	Valoare, fără TVA
1.	Sistem determinare a parametrilor balistici la muniția de artilerie calibre mari	buc.	1	637.000
2.	Autoutilitară transport marfă incluzând și amenajare ADR, pentru transport substanțe și obiecte explozive	buc.	1	129.000
3.	Strung tip CNC cu 7 axe	buc.	1	999.500
	Total	buc.	3	1.765.500

b) surse proprii din majorare de capital 2020

Nr.crt.	Denumire investiție	U.M	Cant.	Valoare, fără TVA
1.	Presă pentru presat tuburi	buc.	5	4.300.000
2.	Presă mecanică 1000 tone/forta	buc.	1	3.600.000
3.	Mașină de măsurat în coordonate 3 D	buc.	1	480.000
	Total	buc.	7	8.380.000

c) Credite de angajament

Au fost derulate prin SICAP, procedurile de achiziție privind atribuirea următoarelor utilaje finalizate cu încheierea contractelor de furnizare cu clauză suspensivă, astfel:

Nr.crt.	Denumire investiție	U.M	Cant.	Valoare, fără TVA
1.	Presă hidraulică 350 tone forță	buc.	1	1.350.000
2.	Strung CNC cu axa y diametru de prelucrare 100 mm	buc.	1	672.000
3.	Strung CNC cu axa y diametru de prelucrare 65 mm	buc.	1	696.000
4.	Mașină de rectificat interior și exterior cu CNC	buc.	1	406.700
5.	Presă hidraulică de 250 tone forță	buc.	1	469.900
6.	Motostivuator	buc.	1	130.000
7.	Cuptor electric tip tunel cu bandă transportoare cu trei zone de încălzire temperatură 1000 grade C	buc.	2	1.998.888,34
8.	Aparat verificat duritatea	buc.	1	95.000
9.	Strung convențional	buc.	1	112.000
10.	Mașină de găurit și frezat	buc.	1	90.000
11.	Instalație de ridicare și transport piese	buc.	1	50.000
12.	Generator electric	buc.	1	18.000
13.	Mașină de rectificat plan	buc.	1	244.900
14.	Instalație de încălzire cu abur	buc.	1	105.000
	Total		15	6.438.388,84

În ceea ce privește contractele încheiate privind achizițiile provenind din surse credite de angajament acestea vor fi finalizate în limita sumei distribuite de către ministerul de resort.

Sumele propuse și repartizate de la bugetul de stat prin ministerul de resort în Programul de investiții al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., sunt utilizate exclusiv pentru finanțarea investițiilor necesare protecției intereselor esențiale de securitate națională și care se referă la producția de armament, muniție pulberi și material de război efectuată cu respectarea art.346 din Tratatul privind Funcționarea Uniunii Europene.

Realizarea investițiilor prevăzute în Programul de investiții pentru anul 2020 al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A, privind modernizarea și/sau re tehnologizarea capacităților de producție incluse în inventarul capacităților de producție și/sau servicii pentru apărare al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA (respectiv secția Forjă, secția Uzinaj, secția Pirotehnică, Poligonul Uzinal) vor asigura diversificarea și asimilarea de noi produse militare, sensibile și strategice tip/model NATO, pentru asigurarea protecției intereselor naționale de apărare ale României.

Îndeplinirea obiectivelor de dotări investiționale ale Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A. privind modernizarea și/sau re tehnologizarea capacităților de producție pentru apărare, vor asigura stimularea producției industriale, diversificarea și asimilarea de noi produse militare tip/model NATO.

DIRECTOR GENERAL,
Ing.

Stefan HUZA



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.

S. EVAL EXPERT S.R.L.

UZINA MECANICA PLOPENI S.A.

**RAPORT DE AUDIT
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE**

încheiate la 31.12.2020

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 ,

22 Aprilie 2021

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

CATRE,
ADUNAREA GENERALA A ACŢIONARILOR
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 2020, 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 2020 se identifica astfel:

• Activ net:	100.596.305 lei
• Total capitaluri proprii:	25.727.888 lei
• Pierdere neta a exercitiului financiar:	3.293.972 lei

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2020, 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 31.12.2020, raportul asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2020, organigramei, entitatea are organizat compartiment de audit intern propriu cu 1(unu) singur post de auditor intern, acesta aflându-se în subordinea directă a Directorului General al entității. Pentru asigurarea unui proces de guvernanta corporativă eficientă și eficace

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2020,
la **UZINA MECANICA PLOPENI S.A**
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
Dobanzi si penalitati pentru intarzierea la plata a contributiilor catre bugetul de stat	Procedurile noastre de audit au avut ca scop:
Inregistrarea sumei de 26.523.911 lei reprezentand dobanzi si penalitati cumulate	- 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 2020, responsabilitatea noastră este sa examinam acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008;

*Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2020,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A*

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 2020, 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 situatiile financiare anuale individuale și situatiile 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 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 fraudă, 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.

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;

Pagina 4 din 26

*Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2020 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A*

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.

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.

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;

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data 02.10.2020 sa auditam situatiile financiare ale **UZINA MECANICA PLOPENI S.A.** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2020. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 14 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 2006 pana la 2020.

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, menționate 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

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Financiar: MIHĂILESCU ION
Registrul Public Electronic: AF40



Pitesti, 22.04.2020

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: EVAL EXPERT SRL
Registrul Public Electronic: FA8



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;

Continut raport

Raportul de audit al situațiilor financiare ale UZINA MECANICA PLOPENI S.A la data de 31 decembrie 2020, contine urmatoarele anexe:

- I- Bilanț incheiat la 31 decembrie 2020;
- II- Contul de profit și pierdere la 31 decembrie 2020;
- III- Situația modificării capitalurilor proprii la 31 decembrie 2020;
- IV- Situația fluxurilor de disponibilități bănești la 31 decembrie 2020
- V- Indicatori de analiză;
- VI- Reguli și metode contabile ;
- VII - Informații complementare.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

*Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2020 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A*

Anexa nr. I

BILANT CONTABIL LA 31.12.2020

Nr.	EXPLICAȚIE	31-12-19	31-12-20	2020/2019	2020-2019
I	TOTAL ACTIV	87,252,090	100,596,305	115.29	13,344,215
1	ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL, din care:	53,437,430	62,615,784	117.18	9,178,354
	· Imobilizări necorporale	0	0		
	· Imobilizări corporale	53,437,430	62,615,784	117.18	9,178,354
	· Imobilizări financiare	0	0		0
2	ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL, din care:	33,814,660	37,980,521	112.32	4,165,861
	· Stocuri	21,851,306	25,625,501	117.27	3,774,195
	· Creanțe	5,789,473	5,894,094	101.81	104,621
	· Investiții financiare pe termen scurt	0	0	0	0
	· Casa și conturi de bănci	6,173,881	6,460,926	104.65	287,045
3	CHELTUIELI ÎN AVANS	0	0	0	0
4	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN-TOTAL	60,439,696	73,335,239	121.34	12,895,543
	DIN CARE :				
	*IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE DE PANA LA 1 AN	4,763,315	1,361,854	28.59	-3,401,461
	*FURNIZORI SI CLIENTI CREDITORI	6,166,109	12,841,011	208.25	6,674,902
	*ALTE DATORII NEFINANCIARE DE PANA LA 1 AN	49,510,272	59,132,374	119.43	9,622,102
5	ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	-26,625,036	-35,354,718	132.79	-8,729,682
6	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	26,812,394	27,261,066	101.67	448,672
7	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	44,963	0	0.00	-44,963
	DIN CARE :				
	*IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE MAI MARI DE 1 AN				0
	*FURNIZORI SI CLIENTI CREDITORI				0
	*ALTE DATORII NEFINANCIARE MAI MARI DE 1 AN	44,963	0	0.00	-44,963
8	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	115,774	115,774		0
9	VENITURI ÎN AVANS	1,417,404	1,417,404	100.00	0
	Subvenții pentru investiții	1,417,404	1,417,404	100.00	0
	Venituri înregistrate în avans				
10	CAPITAL SOCIAL-TOTAL, din care :	29,481,925	57,202,905	194.03	27,720,980
	* Nevărsat		11,000,000		
	* Vărsat	29,481,925	46,202,905	156.72	16,720,980
11	PRIME DE CAPITAL				0
12	REZERVE din reevaluare	23,437,520	20,704,358	88.34	-2,733,162

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiarî din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008;

**Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2020 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

13	REZERVE	19,538,731	2,817,752	14.42	-16,720,979
14	REZULTATUL REPORTAT				
	Sold creditor				0
	Sold debitor	44,763,141	51,703,155	115.50	6,940,014
15	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR				
	Sold creditor				0
	Sold debitor	2,460,782	3,293,972	133.86	833,190
16	REPARTIZAREA PROFITULUI				0
17	CAPITALURI PROPRII- TOTAL	25,234,253	25,727,888	101.96	493,635
18	Datorii totale	60,484,659	73,335,239	121.25	12,850,580
II	TOTAL PASIV	87,252,090	100,596,305	115.29	13,344,215

Lei

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2020

Anexa nr II

lei

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	Realizari in perioada de raportare		2020 / 2019	2020 - 2019
		31-12-19	31-12-20		
1	CIFRA DE AFACERI NETA	13,943,408	17,920,133	128.52	3,976,725
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	17,923,732	26,849,030	149.80	8,925,298
	Productia vanduta	13,305,466	17,105,313	128.56	3,799,847
	Venituri din vânzarea mărfurilor	637,942	814,820	127.73	176,878
	Reduceri comerciale acordate				
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing				
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete				
	Venituri aferente costului de producție în curs de execuție				
	sold creditor	1,126,843	3,852,510	341.89	2,725,667
	sold debitor			#DIV/0!	0
	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale				
	Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale				
	Venituri din producția de investiții imobiliare				
3	Venituri din subvenții de exploatare	2,753,596	4,810,213	174.69	2,056,617
4	Alte venituri din exploatare	99,885	266,174	266.48	166,289
6	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	25,749,906	29,918,202	116.19	4,168,296
	Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	2,049,619	3,789,358	184.88	1,739,739
	Alte cheltuieli materiale	72,678	221,808	305.19	149,130
	Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	3,797,251	4,387,572	115.55	590,321
	Cheltuieli cu marfurile	602,778	755,472	125.33	152,694
	Reduceri comerciale primite				

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;

**Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2020 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

	Cheltuieli cu personalul	12,593,646	13,798,486	109.57	1,204,840
	Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale	980,021	1,341,917	136.93	361,896
	Ajustari de valoare privind activele circulante	-451,262	100,257	-22.22	551,519
	Cheltuieli privind prestatiile externe	4,383,771	3,943,190	89.95	-440,581
	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	725,052	820,566	113.17	95,514
	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator				
	Cheltuieli din reevaluarea imobiliarilor coprorale				
	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare				
	Alte cheltuieli	996,352	759,576	76.24	-236,776
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing				
	Ajustari privind provizioanele	0	0	0	0
7	REZULTAT DIN EXPLOATARE	-7,826,174	-3,069,172	39.22	4,757,002
8	VENITURI FINANCIARE	284	3,309	1,165.14	3,025
9	CHELTUIELI FINANCIARE	-5,365,108	228,109	-4.25	5,593,217
10	REZULTAT FINANCIAR	5,365,392	-224,800	-4.19	-5,590,192
#	VENITURI TOTALE	17,924,016	26,852,339	149.81	8,928,323
#	CHELTUIELI TOTALE	20,384,798	30,146,311	147.89	9,761,513
#	REZULTAT BRUT	-2,460,782	-3,293,972	133.86	-833,190
17	IMPOZIT PE PROFIT	0	0		0
18	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	0	0		
18	REZULTAT NET	-2,460,782	-3,293,972	133.86	-833,190

Anexa nr.III

**SITUATIA MODIFICARII
CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE
31.12.2020**

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2020	Cresteri	Reduceri	lei
				Sold la 31.12.2020
Capital subscris nevarsat	0	11,000,000		11,000,000
Capital subscris varsat	29,481,925	16,720,980	0	46,202,905
Prime de capital	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	23,437,521	0	2,733,162	20,704,359
Rezerve	0	0	0	0
Alte rezerve	19,538,730	0	16,720,978	2,817,752
Rezultat reportat	-44,763,141	-6,940,015		-51,703,156
Rezultatul exercitiului	-2,460,782	-3,293,972	-2,460,782	-3,293,972
Repartizarea profitului				0
Total	25,234,253	6,486,993	16,993,358	25,727,888

La 31.12.2020, capitalurile proprii au insumat 25.727.888 lei, in scadere fata de inceputul anului cu 493.635 lei (1,96%), pe seama cresterii capitalului subscris nevarsat.

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;

SITUAȚIA FLUXURILOR DE DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI
PENTRU ANUL 2020

Metodă indirectă

Lei

FLUXUL DE NUMERAR	31-12-19	31-12-20
(+/-) Rezultatul net al exercitiului	-2,460,782	-3,293,972
(+) Amortiz.si proviz.incluse in costuri inreg in cursul per.	980,021	1,341,917
(-) Variatia stocurilor	-4,795,979	-3,774,195
(-) Variatia creantelor	3,504,663	-104,621
(+) Variatia furnizorilor si clientilor creditor	108,881	6,674,902
FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A)	-2,663,196	844,031
(-) Variatia activelor imobilizate	-3,107,426	-10,520,271
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)	-3,107,426	-10,520,271
(+) Variatia imprumuturi si datorii asimilate	4,223,200	-3,401,461
(+) Variatia altor datorii	6,295,745	9,577,139
(+) Variatia capitalului social	5,746,000	27,720,980
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C)	16,264,945	33,896,658
(+) Variatia altor elemente de pasiv	-8,118,114	-23,933,373
(-) Variatia altor elemente de activ	0	0
FLUX DIN ALTE ACTIVITATI (D)	-8,118,114	-23,933,373
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C+D)	2,376,209	287,045
Disp. la inceput perioada	3,797,672	6,173,881
Disp. la sfarsit perioada	6,173,881	6,460,926

Din tabloul fluxurilor de trezorerie stabilit la 31.12.2020, rezulta o crestere a disponibilitatilor banesti la sfarsitul anului, fata de inceputul anului cu 287.045 lei (4,65%).

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitesti

*Raport de audit a situațiilor financiare la 31 decembrie 2020 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A*

Anexa V

- Indicatori de analiză -

Nr. crt.	Explicație	- lei-		
		31-12-19	31-12-20	2020/2019
1	Imobilizări - Total	53,437,430	62,615,784	117.18%
2	Capital propriu - Total	25,234,253	25,727,888	101.96%
3	Alte împrumuturi și datorii asimilate	70,400	70,400	100.00%
3	Fond rulment net	-28,132,777	-36,817,496	130.87%
4	Stocuri	21,851,306	25,625,501	117.27%
5	Creante	5,789,473	5,894,094	101.81%
6	Cheltuieli în avans	0	0	0.00%
7	Obligații nefinanciare	60,414,259	73,264,839	121.27%
8	Venit în avans	1,417,404	1,417,404	100.00%
9	Provizioane pt riscuri și cheltuieli	115,774	115,774	100.00%
10	Nevoia de fond de rulment	-34,306,658	-43,278,422	126.15%
11	Trezorerie	6,173,881	6,460,926	104.65%
12	Casa și bănci	6,173,881	6,460,926	104.65%
13	Capitaluri împrumutate	60,484,659	73,335,239	121.25%
	din care :			
	→ Bănci	4,763,315	1,361,854	28.59%
	→ Alte surse curente	55,721,344	71,973,385	129.17%
14	Total capital investit ,	25,304,653	25,798,288	101.95%
	din care :			
	→ Active imobilizate	53,437,430	62,615,784	117.18%
	→ N.F.R.	-34,306,658	-43,278,422	126.15%
	→ Trezorerie	6,173,881	6,460,926	104.65%
15	TREZORERIE NETA FR - NFR	6,173,881	6,460,926	104.65%

Trezoreria netă la 31.12.2020 a înregistrat o creștere cu 4,65% față de sfârșitul 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;

REGULI ȘI METODE DE CONTABILITATE

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 Comercială "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 46.202.905 lei ,împărțit în 18.481.162 acțiuni nominative a 2,5 lei/acțiune, dupa cum urmeaza:

Nr.crt.	Denumirea acționarului	%	Nr.acțiuni
1	C.N.ROMARM S.A	22,23	4.109.304
2	Statul Roman prin ME	77,77	14.371.858

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).

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Pentru imobilizările de natura construcțiilor și terenurilor ultima reevaluare a fost efectuată în baza O.M.F.P. nr. 1802/2014 la 31.12.2016. Imobilizările corporale, aparținând societății sunt amortizate folosind metoda liniară, pe parcursul duratelor de viață ale acestora. Mijloacele fixe intrate sunt înregistrate la costul istoric. Costurile intinerii, reparațiilor și înlocuirii articolelor de importanta reduse sunt incluse în cheltuielile de intinerire 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 în contabilitate a intrării stocurilor se efectuează la data transferurilor riscurilor și 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 :

Operațiunile privind încasarile și platile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României la data efectuării operațiunii.

Operațiunile de vânzare-cumpărare de valută, inclusiv cele derulate în cadrul contractelor cu decontare la termen, se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează licitația cu valută, fără ca acestea să genereze în contabilitate diferențe de curs valutar.

La finele fiecărei luni, diferențele 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 valută și a altor valori de trezorerie, cum sunt titluri de stat în valută, acreditive și depozite în valută, se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz

3.4. CLIENȚI ȘI CONTURI ASIMILATE:

În contabilitatea clienților se înregistrează operațiunile privind vânzarile, respectiv livrarile de marfuri și produse precum și alte operațiuni similare efectuate. O tranzacție în valută trebuie

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

înregistrată inițial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

3.5. FURNIZORI ȘI CONTURI ASIMILATE:

În contabilitatea furnizorilor se înregistrează operațiunile privind cumparările , respectiv achizițiile de marfuri și produse precum și alte operațiuni similare efectuate. O tranzacție în valută trebuie înregistrată inițial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

3.6. AMORTIZARE:

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

3.7. PROVIZIOANE :

Societatea a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli la 31.12.2020, 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 și rezultatul exercițiului financiar așa cum sunt ele prezentate în bilanțul contabil.

3.9. RECUNOAȘTEREA VENITURILOR:

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

3.10. IMPOZITUL PE PROFIT :

Societatea înregistrează pierdere neta la 31.12.2020.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

3.11. UTILIZAREA ESTIMĂRILOR

Întocmirea situațiilor financiare în coformitate cu OMFP 1802/2014 cere conducerii societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contigentate 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 PRINCIPILE 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

In 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 2020 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	80,385,117	10,564,197	435,591	90,513,723
Imobilizari financiare	0	0	0	0
TOTAL	80,416,859	10,564,197	435,591	90,545,465

Elemente de active	Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold 01 ian	Ajustari	Red sau rel	Sold 31.dec
0	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale	31,742	0	0	31,742
Imobilizari corporale	26,947,687	1,341,929	391,677	27,897,939
Imobilizari financiare				0
TOTAL	26,979,429	1,341,929	391,677	27,929,681

Pana la 31.12.2020, entitatea a înregistrat intrari de active imobilizate in suma totala de 10.564.197 lei localizat la imobilizari corporale, din care :

- constructii: 207.793lei;
- instalații tehnice și mașini : 13.089.565 lei.
- terenuri: -2733|61 lei

De asemenea, au fost înregistrate ieșiri de active in suma totala de 435.591 lei, localizate la: imobilizari corporale, din care :

- constructii: 12.679 lei;
- instalații tehnice și mașini: 422.912 lei;

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

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

**Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2020 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

Imobilizările corporale si necorporale:

	CLĂDIRI Constructii	APARATE, INSTALATII MIJL TRANSP	Terenuri	ALTE MIJLOACE FIXE	Imobilizari corporale in curs	Imobilizari necorporale	TOTAL
Valoare de inventar							
Sold la 01.01.2020	28,616,120	21,206,075	29,241,304	1,321,618	0	31,742	80,416,859
intrări în cursul anului	207,793	13,089,565	-2733161			0	10,564,197
Iesiri în curs an	12679	422,912	0			0	435,591
 sold la 31.12.2020	28,811,234	33,872,728	26,508,143	1,321,618	0	31,742	90,545,465
Amortizare la :							0
Sold la 01.01.2020	14,818,787	11,763,306	0	365,594	0	31,742	26,979,429
intrări în cursul anului	277,011	1,064,918	0		0	0	1,341,929
Iesiri în curs an	7257	384,420	0		0	0	391,677
 la 31.12.2020	15,088,541	12,443,804	0	365,594	0	31,742	27,929,681
valoarea rămasă la :							
01-01-20	13,797,333	9,442,769	29,241,304	956,024	0	0	53,437,430
31-12-20	13,722,693	21,428,924	26,508,143	956,024	0	0	62,615,784

Imobilizările financiare :

	IMOBILIZARI FINANCIARE
Valoare de inventar	
Sold la 01.01.2020	0
intrări în cursul anului	0
Iesiri in curs an	0
 sold la 31.12.2020	0

2.- Stocuri:

La data de 31.12.2020 stocurile societății au însumat: **25.625.501 lei**, comparativ cu **21.851.306 lei** la începutul anului, în creștere cu 3.774.195 lei (17,27%) .

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

Nr. Crt.	EXPLICAȚIE	Lei		
		Stoc la 01.01.2020	Stoc la 31.12.2020	Diferente 12.2020-01.2020
1	Materii prime și materiale	12,348,094	11,917,529	-430,565
	- procent în total stocuri	56.51	46.51	
2	Obiecte de inventar	287,842	306,751	18,909
	- procent în total stocuri	1.32	1.20	
3	Produse si lucrari în curs de executie	4,139,107	8,403,193	4,264,086
	- procent în total stocuri	18.94	32.79	
4	Produse finite	4,662,452	4,461,761	-200,691
	- procent în total stocuri	21.34	17.41	

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiarilor din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008;

**Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2020 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

5	Produce reziduale	164710.39	170773.84	6063
	- procent in total stocuri	0.75	0.67	
7	Materiale la terti	9490	9490	0
	- procent in total stocuri	0.04	0.04	
8	Marfuri	111,684	63,635	-48,049
	- procent in total stocuri	0.51	0.25	
9	Ambalaje	17,646	18,144	498
	- procent in total stocuri	0.08	0.07	
11	Avansuri pentru cumparari de marfuri	110,280.21	274,224.00	163,943.79
	- procent in total stocuri	0.50	1.07	
	TOTAL	21,851,306	25,625,501	3,774,195
	% totala	100.00	100.00	0

Ponderea in cadrul stocurilor o detin materiile prime si materialele (46,51%), produse si lucrari in curs de executie (32,79%), produse finite(17,41) etc.

3. SITUATIA CREANTELOR :

La 31.12.2020 creanțele au însumat 5.894.094 lei, dupa cum urmeaza:

CREANTE	SOLD LA 31 decembrie 2020		
	Total col 2+3	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL din care :	5,894,094	5,894,094	0
CLIENTI	3.727.510	3.727.510	
Alte creante in leg cu personalul	264,222	264,222	
Alte creante cu statul	1,011,145	1,011,145	
Debitori diversi	891,217	891,217	

Din toate creanțele existente în sold la 31.12.2020, ponderea cea mai mare o dețin clienții (63,24%).

Pentru clienții nefincasați, incerți și rău platnici, au fost create ajustari pentru deprecierea creante clienti in suma de 357.677,66 lei.

4.CAPITALURILE PROPRII:

Capitalurile proprii și modificarea acestora sunt prezentate în Anexa III.

5.SITUATIA DATORIILOR :

La 31.12.2020 societatea prezintă un volum total de datorii în sumă de 73.335.239 lei, in crestere fata de inceputul anului 12.850.580 lei (21,25%).

Situatia datoriilor in lei se prezinta astfel :

Lei

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.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008;

**Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2020 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

DATORII	SOLD LA 31 decembrie 2020			
	Total col 2+3+4	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL din care :	73,335,239	71,973,385	0	0
FURNIZORI				
Datorii bancare	12,841,011	12,841,011		
Personal - salarii datorate	1,361,854			
Datorii la bugetul statului	715,225	715,225		
Asigurari sociale si de sanatate	7,756,674	7,756,674		
Grup si asociatii creditori	21,483,803	21,483,803		
Dobanzi si penalitati	897,056	897,056		
Bugete locale	26,538,590	26,538,590		
Alte fonduri(fid.handicap,somaj,garantare handicap)	632,194	632,194		
	1108832	1108832		

Ponderea in volumul total al datoriilor o reprezinta dobanzile si penalitatile de intarziere (36,19%), asigurarile sociale si de sanatate (29,30%), etc.

6. DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI:

Disponibilitatile unității la 31.12.2020 comparativ cu 31.12.2019 totalizează 6.460.926 lei, față de 6.173.881 lei, înregistrându-se o creștere cu 287.045 lei (4,65%).

Disponibilitatile in valuta existente in cont la 31.12.2020 au fost evaluate la cursul de schimb comunicat de BNR .

7. AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE

Pana la 31.12.2020 entitatea a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli, societatea a înregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti in urmatoarea structura:

Nr. crt.	DENUMIRE	SOLD LA 1.01.2020	Cresteri	Reduceri	SOLD LA 31.12.2020
1	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI-total, din care:	115,774	0	0	115,774
a	Alte provizioane	115,774	0	0	115,774
2	AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE-total, din care :	503,809	0	146,131	357,678
a	Ajustari pt.pierderea val titl alte imob	0	0	0	0
b	Ajustari pt.depreciere creante clienti	503,809	0	146,131	357,678
TOTAL		619,583	0	146,131	473,451

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.

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.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008;

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 28,52%.

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 2020 se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	Realizari în perioada de raportare		2019 / 2018	2019 - 2018
		31-12-18	31-12-19		
	CIFRA DE AFACERI NETA	13,943,408	17,920,133	128.52	3,976,725
1	VENITURI DIN EXPLOATARE	17,923,732	26,849,030	149.80	8,925,298
2	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	25,749,906	29,918,202	116.19	4,168,296
3	REZULTAT DIN EXPLOATARE	-7,826,174	-3,069,172	39.22	4,757,002
4	VENITURI FINANCIARE	284	3,309	1,165.14	3,025
5	CHELTUIELI FINANCIARE	-5,365,108	228,109	-4.25	5,593,217
6	REZULTAT FINANCIAR	5,365,392	-224,800	-4.19	-5,590,192
7	VENITURI TOTALE	17,924,016	26,852,339	149.81	8,928,323
8	CHELTUIELI TOTALE	20,384,798	30,146,311	147.89	9,761,513
9	REZULTAT BRUT	-2,460,782	-3,293,972	133.86	-833,190
10	IMPOZIT PE PROFIT	0	0	#DIV/0!	0
11	REZULTAT NET	-2,460,782	-3,293,972	133.86	-833,190

Prin compararea nivelului și dinamicii elementelor din structura veniturilor se constată creșterea cifrei de afaceri cu 3.976.725 lei la 31.12.2020 față de aceeași perioadă a anului trecut.

În sinteză situația veniturilor și a cheltuielilor înregistrate la 31.12.2020 se prezintă după cum urmează:

- în structura contului de profit și pierdere s-a înregistrat o creștere a veniturilor totale la 31.12.2020 față de 31.12.2019 cu 49,81% respectiv cu 8.928.323 lei, de la 17.924.016 lei la 31.12.2019 la 26.852.339 lei la 31.12.2020, iar cheltuielile totale aferente au înregistrat o creștere de 47,89% respectiv cu 9.761.513 lei de la 20.384.798 lei aferente anului 2019 la 30.146.311 lei aferente anului 2020;
- din activitatea de exploatare societatea a realizat un volum de venituri în suma de 26.849.030 lei și cheltuieli de exploatare de 29.918.202 lei rezultând o pierdere din exploatare de 3.069.172 lei;
- din activitatea financiară societatea a realizat un volum de venituri de 3309 lei și cheltuieli financiare de 228.109 lei, rezultând o pierdere de 224.800 lei.

Pe total activitate s-a înregistrat pierdere netă de 3.293.972 lei.

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

**Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2020 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

Indicatorul	Exercitiul curent		%
	31-12-19	31-12-20	
1. Cifra de afaceri neta	13,943,408	17,920,133	128.52
2. Alte venituri	3,980,324	8,928,897	224.33
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	17,923,732	26,849,030	149.80
3. Ch. cu mat. pr. si mat.	2,122,297	4,011,166	189.00
4. Alte chelt. din afara (energie + apa)	3,797,251	4,387,572	115.55
5. Ch. privind marfurile	602,778	755,472	125.33
6. Ch. cu personalul	12,593,646	13,798,486	109.57
7. Amortizari si provizioane	980,021	1,341,917	136.93
8. Ajustarea valorii activelor circulante	-451,262	100,257	0.00
9. Ajustari privind proviz.	0	0	#DIV/0!
10. Alte ch exploatare	6,105,175	5,523,332	90.47
TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	25,749,906	29,918,202	116.19
PROFIT DIN EXPLOATARE	-7,826,174	-3,069,172	39.22

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

9.INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI SEMNIFICATIVI:

Nr. crt.	Explicație	Mod calcul	31-12-20		Valori optime
			realizari		
<i>I. INDICATORI DE LICHIDITATE</i>					
1	Lichiditate generala (Solvabilitatea generala)	<u>Active circulante</u> Datorii curente	<u>37,980,521</u> 73,335,239	0.52	>2
2	Lichiditate imediata (Solvabilitatea imediata)	<u>Active circulante - Stocuri</u> Datorii curente	<u>12,355,020</u> 73,335,239	0.17	0,8 - 1,5
<i>II. INDICATORI DE GESTIUNE</i>					
1	Viteza de rotatie a stocurilor	<u>Cifra de afaceri neta</u> Stoc mediu global	<u>17,920,133</u> 23,738,404	0.75	valoare maximala
2	Numar zile de stocare	<u>Stoc mediu global x 365</u> Cifra de afaceri neta	<u>23,738,404</u> * 365 17,920,133	483.51	valoare minimala
3	Viteza de rotatie a debitelor (clienti)	<u>Sold mediu clienti x 365</u> Cifra de afaceri neta	<u>5,841,784</u> *365 17,920,133	118.99	valoare minimala
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri neta</u> Active imobilizate	<u>17,920,133</u> 62,615,784	0.29	valoare maximala
5	Viteza de rotatie a activelo totale	<u>Cifra de afaceri neta</u> Active totale	<u>17,920,133</u> 100,596,305	0.18	valoare maximala
6	Viteza de rotatie a creditelor (furnizori)	<u>Sold mediu furnizori x 365</u> Cifra de afaceri neta	<u>9,382,755</u> *365 17,920,133	191.11	valoare mai mica II,3

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.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008;

**Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2020 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

III. INDICATORI DE PROFITABILITATE					
8	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri	Total venituri	x 100 =	26.852.339	* 100
		Total cheltuieli		30,146,311	89.07

1. Indicatori de lichiditate

1.1. Indicatorul lichidității curente = active curente/ datorii curente = 0,52

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 = 0,17

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

Din analiza indicatorilor de gestiune s-a desprins concluzia că viteza de rotație a stocurilor este de 0.75 ori, numărul zilelor de stocare este de 483,51 zile, furnizorii sunt plăți la un număr de 191,11 zile, mai mică decât are loc încasarea creanțelor, clienții se încasează într-un interval de circa 118,99 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 anumita cantitate de active imobilizate.

3. Indicatorii de profitabilitate

Exprimă eficienta entității în realizarea de profit din resursele disponibile . Din analizele efectuate s-a costatat că entitatea are posibilitatea obținerii de profit din resursele disponibile, iar capacitatea acoperirii cheltuielilor cu venituri este de 89,07 ori mai mare .

10. VOLUMUL ȘI EVOLUȚIA CIFREI DE AFACERI

lei			
INDICATORUL	31.12.2019	31.12.2020	2020/2019
1. CIFRA DE AFACERI NETA	13.943.408	17.920.133	128,52

Cifra de afaceri a anului 2020, în valoare totală de 17.920.133 lei provine din desfășurarea următoarelor activități:

			Lei
CIFRA DE AFACERI - total din care	17.920.133,40	100.0	
Venituri vanzarea produselor finite 701	12255042.6	68.4	

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;

*Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2020 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A*

Venituri din vanzari semifabricate 702		
Venituri din vanzari produse reziduale 703	256013.6	1.4
Venituri din Lucrari executate 704	3907238.9	21.8
Venituri din studii si cercetari 705		
Venituri din redevente chirii 706	596792.7	3.3
Venituri din activitati diverse 708	90225.3	0.5
Venituri din reduceri comerciale 709		
Total venituri prod vanduta		0.0
Venituri vanzari marfuri 707	814820.3	4.5

11.VOLUMUL SI STRUCTURA IMPOZITULUI PE PROFIT

Societatea nu a calculat impozit pe profit la 31.12.2020, inregistrand pierdere.

C. REFERIRI CU PRIVIRE LA :

12.STRUCTURA SI EVOLUTIA NUMĂRULUI DE SALARIATI

Nr mediu la 31.12.2019	Nr mediu la 31.12.2020	Diferente
303	294	9

13.STRUCTURA ACTIONARIATULUI LA 31.12.2020

Structura acționariatului se prezintă astfel :

Nr.crt.	Denumirea acționarului	%	Nr.acțiuni
1	C.N.ROMARM S.A	22,23	4.109.304
2	Statul Roman prin ME	77,77	14.371.858

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** pe parcursul anului a fost format din :

Nume Prenume	Funcția	Numit în baza:
--------------	---------	----------------

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

**Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2020 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

Iancu Liliana	președinte	Ordin ME 59/10.01.2020; Hot.AGA 1/15.01.2020
Ionică Adrian	membru	Ordin ME 59/10.01.2020; Hot.AGA 1/15.01.2020
Matache Dumitru Dan	membru	Ordin ME 59/10.01.2020; Hot.AGA 1/15.01.2020
Ioana Emanuel	președinte	Ordin ME 301/29.01.2020; Hot.AGA 2/31.01.2020
Chiriță Liviu Virgiliu	membru	Ordin ME 463/13.02.2020; Hot. AGA 3/17.02.2020
Ioana Emanuel	președinte	Ordin ME 1052/07.05.2020; Hot. AGA 6/12.05.2020
Matache Dumitru Dan	membru	Ordin ME 1052/07.05.2020; Hot. AGA 6/12.05.2020
Chiriță Liviu Virgiliu	membru	Ordin ME 1052/07.05.2020; Hot. AGA 6/12.05.2020
Ioana Emanuel	președinte	Ordin ME 2121/10.07.2020; Hot. AGA 8/16.07.2020
Matache Dumitru Dan	membru	Ordin ME 2121/10.07.2020; Hot. AGA 8/16.07.2020
Chiriță Liviu Virgiliu	membru	Ordin ME 2121/10.07.2020; Hot. AGA 8/16.07.2020
Bolojan Adrian	președinte	Ordin ME 3280/17.11.2020; Hot. AGA 14/18.11.2020
Matache Dumitru Dan	membru	Ordin ME 3280/17.11.2020; Hot. AGA 14/18.11.2020
Chiriță Liviu Virgiliu	membru	Ordin ME 3280/17.11.2020; Hot. AGA 14/18.11.2020
Bolojan Adrian	președinte	Ordin ME 3586/21.12.2020; Hot. AGA 16/23.12.2020
Stîngă Andrei Robert	membru	Ordin ME 3586/21.12.2020; Hot. AGA 16/23.12.2020
Chiriță Liviu Virgiliu	membru	Ordin ME 3586/21.12.2020; Hot. AGA 16/23.12.2020

- **Conducerea executiva** in anul 2020 a fost formata din:
 - Director General - Huza Stefan Octavian
 - Director Economic – Duta Mariana
 - Director Comercial – Pirvu Tiberiu
 - Director productie – Andrei Mihail

15. ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE, EVIDENȚA CONTABILĂ:

Situațiile financiare pe anul 2020, 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 bilanțe contabile sintetice, se face periodic punerea de acord cu evidența analitică.

Situațiile financiare au fost întocmite prin transpunerea corectă a soldurilor din bilanța sintetică întocmită la 31.12.2020.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

*Raport de audit a situațiilor financiare la 31 decembrie 2020 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A*

Sunt conduse la zi Registrul Jurnal, Registrul Cartea Mare și Registrul Inventar.
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. 83/02.12.2020 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 2020.

Rezultatele inventarierii au fost aprobate de Consiliul de Administratie si inregistrate in evidenta contabila la 31.12.2020.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE:

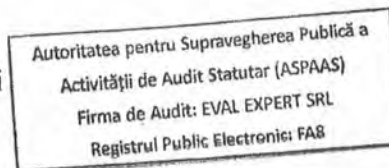
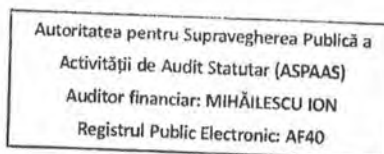
Nu avem cunoștință de evenimente ulterioare datei bilanțului care să influențeze situațiile financiare ale anului 2020.

În concluzie în opinia noastră, conturile anuale prezintă de o manieră fidelă în toate aspectele semnificative situația financiară a societății la 31 Decembrie 2020, 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 Financiari
din Romania cu numarul 8/2001

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



Pitesti, 22.04.2020

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;

Raportul suplimentar al auditorului independent

CATRE
ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
C
UZINA MECANICA PLOPENI S.A.

Page | 1

1. 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 2020, 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

Independenta

2. Suntem independenți față de **UZINA MECANICA PLOPENI S.A.** în conformitate cu Codul de Etică al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Etică pentru Contabili și cu cerințele de etică care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România. Ne-am îndeplinit responsabilitățile de etică în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA conform declarației de independență a auditorului financiar.

Descrierea sferei de aplicare și calendarul auditului

3. Am desfășurat auditul 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”). ISA prevede conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii unei asigurări rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative. Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare.
4. Auditul nostru s-a desfășurat prin respectarea următorului calendar :
 - ✓ Planificarea misiunii și documentarea auditului (activități preliminare misiunii – analiză asupra entității auditate, obținerea informațiilor necesare înțelegerii clientului: actualizare și documentare, evaluarea preliminară a riscurilor și a pragului de semnificație, elaborarea strategiei de audit, a planului de misiune, a bugetului de timp, etc) – în perioada 11.06.2020-17.06.2020
 - ✓ Înțelegerea sistemului contabil și de control intern (evaluarea sistemului de înregistrare și procesare a tranzacțiilor entității, evaluarea controlului intern și auditului intern, estimarea riscului de inerent, de control, testarea sistemelor de contabilitate și control intern, etc) – în perioada 18.06.2020-02.07.2020
 - ✓ Colectarea de probe adecvate și suficiente privind :active imobilizate necorporale; active imobilizate corporale; active imobilizate financiare; stocuri; clienți; personal și decontări cu salariații; decontări cu bugetul; alte obligații;

trezorerie; capitaluri proprii; cheltuieli; venituri; impozite și taxe; grup și asociații; conturi în afara bilanșului, etc, prin aplicarea procedurilor: verificarea documentelor/ înregistrărilor, observarea, interviuarea/ chestionarea, reefectuarea, recalcularea, revizuirea (verificarea) – în perioada 11.06.2020 – 31.03.2021

- ✓ Participarea auditorului la inventariere și verificarea modului de înregistrare a rezultatelor inventarierii în contabilitate – în perioada 07.12.2020-27.02.2021
- ✓ Finalizarea lucrării de audit (verificarea situațiilor financiare și a balanței de verificare, revizuirea pragului de semnificație, verificarea evenimentelor ulterioare, verificarea respectării continuității activității, analiza, revizuirea și evaluarea concluziilor auditului efectuat, a foilor de lucru, stabilirea opiniei de audit și redactarea raportului, lucrări de sfârșit de misiune și întâlnirea cu clientul) – în perioada 29.03.2021-19.04.2021.

Page | 2

Descrierea metodologiei de audit utilizata

5. La verificarea situațiilor financiare am avut în vedere următoarele obiective:
- ✓ am verificat preluarea corectă în balanța de verificare a datelor din conturile sintetice și concordant dintre contabilitatea sintetică și cea analitică
 - ✓ am verificat prin recalculări și comparații globale dacă sunt erori în contabilizarea sumelor, dacă calculele din balanța de verificare sunt corecte
 - ✓ am verificat dacă evaluarea patrimoniului s-a făcut conform normelor legale
 - ✓ Conturile anuale au fost pregătite cu respectarea principiilor contabile general acceptate
 - ✓ am verificat dacă posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale stabilite pe baza inventarului
 - ✓ am verificat dacă soldurile anuale de la principalii clienți, furnizori sunt confirmate
 - ✓ am verificat dacă creanțele și datoriile sunt corect evaluate și evidențiate
 - ✓ am verificat dacă bilanțul contabil este întocmit pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice și cu respectarea normelor metodologice cu privire la întocmirea acestuia și a notelor explicative
 - ✓ am verificat dacă contul de profit și pierdere este întocmit pe baza datelor din contabilitate, existând baza legală pentru înregistrările efectuate în conturile de cheltuieli;
 - ✓ am examinat bazele de impozitare, impozitele și taxele datorate de societate referitoare la exercițiu sunt contabilizate în conturile corespunzătoare, am verificat dacă reglementările de ordin fiscal sunt respectate, profitul net și impozitul pe profit sunt corect determinate;
 - ✓ am verificat împrumuturile și datoriile asimilate, inclusive dobânzile, dacă sunt contabilizate și corect calculate;
 - ✓ am verificat riscurile și cheltuielile previzionate dacă au fost corect estimate și/sau calculate;
 - ✓ am examinat situația comparativă a diverselor conturi de venituri și cheltuieli
 - ✓ în ceea ce privește notele explicative, am analizat evoluția conturilor prezentate, măsurile luate de conducerea entității, metodele utilizate pentru calculul amortizării, provizioanelor și fundamentarea acestora, respectarea modului și metodelor de evaluare a posturilor din bilanț și contul de profit și pierdere

În urma verificării am constatat următoarele:

- ✓ Situațiile financiare încheiate de data de 31.12.2020 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;
- ✓ Situațiile financiare au fost întocmite prin transpunerea corectă a soldurilor din bilanța sintetică întocmită la 31.12.2020
- ✓ Entitatea a realizat inventarierea generală a patrimoniului, rezultatele acesteia fiind înregistrate în contabilitate;
- ✓ Bilantul, contul de profit și pierdere și notele explicative sunt coerente, concorda cu datele din contabilitate, sunt prezentate conform principiilor contabile și reglementarilor în vigoare;
- ✓ Notele explicative cuprind toate informațiile de importanță semnificativă asupra situației patrimoniale, financiare și rezultatelor obținute;

Pragul de semnificație

6. Domeniul de aplicare al auditului a fost determinat în funcție de pragul de semnificație. Un audit este planificat în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative. Aceste denaturări se pot datora fraudei sau erorii. Ele sunt considerate a fi semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare.
7. Pe baza raționamentului nostru profesional, am determinat anumite limite cantitative pentru pragul de semnificație, inclusiv pragul de semnificație global pentru situațiile financiare luate în ansamblu, așa cum este prezentat în tabelul de mai jos. Acestea, împreună cu aspecte calitative, ne-au ajutat la determinarea sferei de aplicare a auditului și în a determina natura, desfășurarea în timp și amplitudinea procedurilor noastre de audit pentru a evalua corect dimensiunea denaturărilor, la nivel individual și agregat, asupra situațiilor financiare luate în ansamblu.

Pragul de semnificație global	429.260,73 lei
Cum a fost determinat	Media aritmetică a 2% din cifra de afaceri pe ultimii 3 ani
Raționamentul pentru determinarea criteriului de referință utilizat pentru pragul de semnificație	Am ales cifra de afaceri ca și criteriu de referință deoarece pe baza experienței noastre, acest indicator este relevant și de asemenea reprezintă un criteriu de referință general acceptat.

Vom raporta Comitetului de audit/ Structurii de guvernare echivalente acele erori identificate în decursul auditului care depășesc 429.260,73 lei, precum și erorile sub această sumă care, în opinia noastră, considerăm că trebuie să fie raportate datorită unor motive calitative.

Aspecte privind Principiul Continuitatii Activitatii

8. Auditorul, in urma probelor obtinute ca urmare a derularii procedurilor de audit, considera ca societatea are capacitatea de a continua activitatea, conform principiului continuitatii activitatii.

Page | 4

Aspecte privind deficiente semnificative din situatiile financiare, din sistemul de control financiar intern si sistemul contabil

9. Conform aspectelor prezentate in raportul administratorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020, raportul asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2020, organigramei, entitatea are organizat compartiment de audit intern propriu cu 1(unu) singur post de auditor intern, acesta aflandu-se in subordinea 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.
10. 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.

Aspecte privind nerespectarea reala sau presupusa a actelor cu putere de lege si a actelor administrative sau a statutului

11. Nu avem cunostinta de nerespectarea reala sau presupusa a actelor cu putere de lege, a actelor administrativ sau a statutului.

Aspecte privind metodele de evaluare aplicate diferitelor elemente din situatiile financiare anuale

12. Elementele prezentate in situatiile financiare anuale individuale sunt recunoscute si evaluate in conformitate cu principiile generale prevazute in Ordinul Ministrului Finantelor Publice din Romania nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

Comunicarea auditorul cu entitatea auditata

13. Pe parcursul misiunii de audit, ne-au fost furnizate toate explicațiile și documentele solicitate.

Alte aspecte

14. Nu am furniza pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.
15. Acest raport este adresat exclusiv Comitetului de audit, sau în cazul în care entitatea nu are un comitet de audit, organismului cu funcții echivalente, în vederea explicării rezultatelor auditului statutar, în conformitate cu Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate.

Page | 5

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

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firmă de Audit: EVAL EXPERT SRL
Registru Public Electronic: FA8



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

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

Pitesti, 22.04.2021

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: MIHĂILESCU ION
Registru Public Electronic: AF40



Din: 01 ianuarie 2020 la: 31 decembrie 2020

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1011.	CAPITAL SUBSCRIS NEVARSAT	0.00	0.00	0.00	11000000.00	0.00	11000000.00	0.00	11000000.00
1012.	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	29481925.00	0.00	16720980.00	0.00	46202905.00	0.00	46202905.00
101	Total	0.00	29481925.00	0.00	27720980.00	0.00	57202905.00	0.00	57202905.00
105.060	REZ.DIF.DIN REEV.TERENURI	0.00	5589956.13	0.00	-2733161.30	0.00	2856794.83	0.00	2856794.83
105.061	REZ.DIF.DIN REEV.CONSTRUCTII	0.00	17807667.30	0.00	0.00	0.00	17807667.30	0.00	17807667.30
105.064	REZ.DIF.DIN REEV.MIJ.DE TRANSP.	0.00	39896.13	0.00	0.00	0.00	39896.13	0.00	39896.13
105	Total	0.00	23437519.56	0.00	-2733161.30	0.00	20704358.26	0.00	20704358.26
1068.13	FD.DEZV.DIN ALTE SURSE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1068.17	RED.IMPOZ.PROFIT CF.402/2000	0.00	143877.76	0.00	0.00	0.00	143877.76	0.00	143877.76
1068.18	ALTE FONDURI - TERENURI	0.00	19394853.73	16720980.00	0.00	16720980.00	19394853.73	0.00	2673873.73
1068	Total	0.00	19538731.49	16720980.00	0.00	16720980.00	19538731.49	0.00	2817751.49
106	Total	0.00	19538731.49	16720980.00	0.00	16720980.00	19538731.49	0.00	2817751.49
1171.10	REZ.REP.LA 31.12.2004	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1171.11	REZ.REPORTAT 31.12.2005	7082826.22	0.00	0.00	0.00	7082826.22	0.00	7082826.22	0.00
1171.12	DIF.FAV.DIN REEV.DISP.DEVIZE NEIMP.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1171.13	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2006	9430191.09	0.00	0.00	0.00	9430191.09	0.00	9430191.09	0.00
1171.14	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2007	13611731.30	0.00	0.00	0.00	13611731.30	0.00	13611731.30	0.00
1171.15	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2008	11134120.82	0.00	0.00	0.00	11134120.82	0.00	11134120.82	0.00
1171.16	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2009	12321993.94	0.00	0.00	0.00	12321993.94	0.00	12321993.94	0.00
1171.17	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2010	13701979.51	0.00	0.00	0.00	13701979.51	0.00	13701979.51	0.00
1171.18	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2011	6664278.52	0.00	0.00	0.00	6664278.52	0.00	6664278.52	0.00
1171.19	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2012	9661537.11	0.00	86995.00	0.00	9748532.11	0.00	9748532.11	0.00
1171.20	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2013	6703594.89	0.00	379592.00	0.00	7083186.89	0.00	7083186.89	0.00
1171.21	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2014	-64716788.93	0.00	938456.00	0.00	-63778332.93	0.00	-63778332.93	0.00
1171.22	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2015	7224709.60	0.00	685488.00	0.00	7910197.60	0.00	7910197.60	0.00
1171.23	REZULTAT RAPORTAT 31.12.2016	4526055.98	0.00	745266.13	0.00	5271322.11	0.00	5271322.11	0.00
1171.24	REZULTAT RAPORTAT 31.12.2017	4476567.95	0.00	457442.00	0.00	4934009.95	0.00	4934009.95	0.00
1171.25	REZULTAT RAPORTAT 31.12.2018	3059572.35	0.00	877651.00	0.00	3937223.35	0.00	3937223.35	0.00
1171.26	REZULTAT RAPORTAT 31.12.2019	0.00	0.00	9271767.64	6502644.51	9271767.64	6502644.51	2769123.13	0.00
1171	Total	44882370.35	0.00	13442657.77	6502644.51	58325028.12	6502644.51	51822383.61	0.00
1173.	REZ.REP.PROV.DIN MODIF.POL.CONTAB.	0.00	123407.07	0.00	0.00	0.00	123407.07	0.00	123407.07
1174.	RZ.REP.PROV.DIN CORECT.ERORI CONTAB	4178.02	0.00	0.00	0.00	4178.02	0.00	4178.02	0.00
117	Total	44763141.30	0.00	13442657.77	6502644.51	58329206.14	6626051.58	51703154.56	0.00
121.1	PROFIT(PIERDERE) EXPLOATARE	8953017.64	0.00	30080840.58	32112175.19	39033858.22	32112175.19	6921683.03	0.00
121.2	PROFIT (PIERDERE) FINANCIAR	0.00	5365392.44	5593501.27	3309.18	5593501.27	5368701.62	224799.65	0.00
121.1.1	INCHIDERE CONT 711	0.00	1126843.41	2036798.12	4762465.09	2036798.12	5889308.50	0.00	3852510.38
121	Total	2460781.79	0.00	37711139.97	36877949.46	46664157.61	43370185.31	3293972.30	0.00
1518.	ALTE PROVIZIOANE	0.00	115773.77	0.00	0.00	0.00	115773.77	0.00	115773.77
167.	ALTE AMPRUMUTURI SI DATORII ASIMIL	0.00	44962.95	44962.95	0.00	44962.95	44962.95	0.00	0.00
	Total clasa I	53839566.01	79234555.69	67919740.69	68368412.67	121759306.70	147602968.36	58973044.31	84816705.97
205.	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MAR	31742.11	0.00	0.00	0.00	31742.11	0.00	31742.11	0.00
2111.1	TERENURI	23671193.81	0.00	0.00	0.00	23671193.81	0.00	23671193.81	0.00
2111.2	DIF.DIN REEV.TERENURI	5570110.13	0.00	-2733161.30	0.00	2836948.83	0.00	2836948.83	0.00
2111	Total	29241303.94	0.00	-2733161.30	0.00	26508142.64	0.00	26508142.64	0.00
211	Total	29241303.94	0.00	-2733161.30	0.00	26508142.64	0.00	26508142.64	0.00

Din: 01 ianuarie 2020 la: 31 decembrie 2020

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
212 .11	CLADIRI	24763372.62	0.00	207786.91	0.00	24971159.53	0.00	24971159.53	0.00
212 .12	CONSTRUCTII SPECIALE	3711103.12	0.00	0.00	11886.16	3711103.12	11886.16	3699216.96	0.00
212 .31	CLADIRI DE NAT.OB.DE INV.	35947.85	0.00	5.97	0.00	35953.82	0.00	35953.82	0.00
212 .32	CONSTR.SPEC.DE NAT.OB.DE INVENTAR	105697.43	0.00	0.00	792.63	105697.43	792.63	104904.80	0.00
212	Total	28616121.02	0.00	207792.88	12678.79	28823913.90	12678.79	28811235.11	0.00
2131.1	ECHIP.TEHN(MAS,UTILJ.INSTR.LUCRU)	18149992.02	0.00	10908354.55	357131.95	29058346.57	357131.95	28701214.62	0.00
2131.3	ECHIP.TEHNOL.-OB.INVENTAR	833452.06	0.00	0.00	46534.71	833452.06	46534.71	786917.35	0.00
2131	Total	18983444.08	0.00	10908354.55	403666.66	29891798.63	403666.66	29488131.97	0.00
2132.1	AP.SI INSTAL.MAS.,CONTR.,REGLARE	841002.73	0.00	2052210.00	0.00	2893212.73	0.00	2893212.73	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	891703.81	0.00	2052210.00	0.00	2943913.81	0.00	2943913.81	0.00
2133.1	MIJLOACE DE TRANSPORT	2202484.85	0.00	129000.00	18045.99	2331484.85	18045.99	2313438.86	0.00
2133.3	MIJ.DE TRANSPORT - OB.INVENTAR	5366.67	0.00	0.00	1199.29	5366.67	1199.29	4167.38	0.00
2133	Total	2207851.52	0.00	129000.00	19245.28	2336851.52	19245.28	2317606.24	0.00
213	Total	22082999.41	0.00	13089564.55	422911.94	35172563.96	422911.94	34749652.02	0.00
214 .1	MOB,AP.BIR,ECH.PROT.VAL.UMANE,MATER	437653.37	0.00	0.00	0.00	437653.37	0.00	437653.37	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	444693.41	0.00	0.00	0.00	444693.41	0.00	444693.41	0.00
231 .	IMOBILIZ.CORPOR.IN CURS DE EXECUTIE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
265 .	ALTE TITLURI IMOBILIZATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2805.	AMORTIZAREA CONCESIUNILOR, BREVETE	0.00	31742.11	0.00	0.00	0.00	31742.11	0.00	31742.11
2812.1	AMORTIZ.CONSTRUCTII	0.00	14688109.91	6464.01	275727.60	6464.01	14963837.51	0.00	14957373.50
2812.3	AMORTIZ.CONSTRUCTII - OB.INV.	0.00	130678.57	792.63	1283.88	792.63	131962.45	0.00	131169.82
2812	Total	0.00	14818788.48	7256.64	277011.48	7256.64	15095799.96	0.00	15088543.32
2813.11	AMORTIZ.ECHIP.TEHNOLGIC	0.00	9864252.83	319195.84	760842.56	319195.84	10625095.39	0.00	10305899.55
2813.12	AMORTIZ.AP.SI INSTAL DE MAS,CONTROL	0.00	517574.10	997.98	40758.54	997.98	558332.64	0.00	557334.66
2813.13	AMORTIZ.MIJ.DE TRANSPORT	0.00	563159.55	17564.08	207286.62	17564.08	770446.17	0.00	752882.09
2813.31	AMORTIZ.ECHIP.TEHNOL.-OB.INV	0.00	810434.39	45536.73	12407.83	45536.73	822842.22	0.00	777305.49
2813.32	AMORTIZ.AP.INSTAL.MAS.CONTR.OB.INV	0.00	42565.95	0.00	0.00	0.00	42565.95	0.00	42565.95
2813.33	AMORTIZ.MIJ.TRANSPORT-OB.INV	0.00	9047.37	1125.08	0.00	1125.08	9047.37	0.00	7922.29
2813	Total	0.00	11807034.19	384419.71	1021295.55	384419.71	12828329.74	0.00	12443910.03
2814.1	AMORTIZ.ALTOR IMOBILIZ.CORPORALE	0.00	314825.07	0.00	43620.78	0.00	358445.85	0.00	358445.85
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	321865.11	0.00	43620.78	0.00	365485.89	0.00	365485.89
281	Total	0.00	26947687.78	391676.35	1341927.81	391676.35	28289615.59	0.00	27897939.24
2963.	AJUST.PT.PIERD.VAL.TITL.ALTELE IMOB	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total clasa 2	80416859.89	26979429.89	10955872.48	1777518.54	91372732.37	28756948.43	90545465.29	27929681.35
301 .	MATERII PRIME	7300303.70	0.00	2007673.45	2501103.19	9307977.15	2501103.19	6806873.96	0.00
3021.	MATERIALE AUXILIARE	3850042.15	0.00	1509428.25	1097511.56	5359470.40	1097511.56	4261958.84	0.00
3022.	COMBUSTIBILI	73615.80	0.00	60153.65	61436.14	133769.45	61436.14	72333.31	0.00
3024.	PIESE DE SCHIMB	648031.90	0.00	99261.38	138843.75	747293.28	138843.75	608449.53	0.00

Din: 01 ianuarie 2020 la: 31 decembrie 2020

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
3029.	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	161122.38	0.00	298113.93	291323.25	459236.31	291323.25	167913.06	0.00
302	Total	4732812.23	0.00	1966957.21	1589114.70	6699769.44	1589114.70	5110654.74	0.00
303 .	MATERIALE DE NATURA OB.DE INVENTAR	287842.06	0.00	161186.43	142277.18	449028.49	142277.18	306751.31	0.00
308 .1	DIF.PRET LA MAT.PRIME	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
331 .1	PRODUSE IN CURS DE EXECUTIE PS	2436267.00	0.00	4183515.84	0.00	6619782.84	0.00	6619782.84	0.00
331 .2	PRODUSE IN CURS DE EXECUTIE PC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
331 .38	PRODUSE IN CURS DE EXEC.OUG 38/2010	1955166.00	0.00	0.00	0.00	1955166.00	0.00	1955166.00	0.00
331	Total	4391433.00	0.00	4183515.84	0.00	8574948.84	0.00	8574948.84	0.00
332 .1	SERV.IN CURS DE EXECUTIE PS	62652.62	0.00	0.00	0.00	62652.62	0.00	62652.62	0.00
345 .11	PRODUSE FINITE PS	1376975.09	0.00	11531362.71	11732314.59	12908337.80	11732314.59	1176023.21	0.00
345 .12	PRODUSE FINITE PC	2798958.14	0.00	4067862.12	4352000.23	6866820.26	4352000.23	2514820.03	0.00
345	Total	4175933.23	0.00	15599224.83	16084314.82	19775158.06	16084314.82	3690843.24	0.00
346 .3	PRODUSE REZIDUALE PC	164710.39	0.00	256013.65	249950.20	420724.04	249950.20	170773.84	0.00
346 .4	PRODUSE REZIDUALE OUG 38/2010 PS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
346	Total	164710.39	0.00	256013.65	249950.20	420724.04	249950.20	170773.84	0.00
348 .11	DIF.PRET PROD.FINITE PS	258012.89	0.00	0.00	0.00	258012.89	0.00	258012.89	0.00
348 .12	DIF.PRET PROD.FINITE PC	228505.45	0.00	0.00	0.00	228505.45	0.00	228505.45	0.00
348	Total	486518.34	0.00	0.00	0.00	486518.34	0.00	486518.34	0.00
351 .1	MAT.SI MATERIALE AFLATE LA TERTI	9489.84	0.00	0.00	0.00	9489.84	0.00	9489.84	0.00
371 .12	MARFURI CU RIDICATA PC	111684.46	0.00	789439.20	787498.60	901123.66	787498.60	113625.06	0.00
381 .2	AMBALAJE PC	17646.14	0.00	75663.93	75165.09	93310.07	75165.09	18144.98	0.00
3921.	AJUSTARI PT.DEPREC.MATER.CONSUMAB.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total clasa 3	21741026.01	0.00	25039674.54	21429423.78	46780700.55	21429423.78	25351276.77	0.00
401 .12	FURNIZ.INTERNI DIN AFARA GRUP	0.00	5505987.69	13871256.54	15886410.00	13871256.54	21392397.69	0.00	7521141.15
401 .3	FURNIZORI COLABORATORI	0.00	0.00	84630.00	84630.00	84630.00	84630.00	0.00	0.00
401 .51	FURNIZORI-CONTRACT DE MANDAT PS	0.00	7945.00	163116.00	163116.00	163116.00	171061.00	0.00	7945.00
401 .6	FURNIZORI - ADMINISTRATOR SPECIAL	0.00	12276.00	113556.00	125732.00	113556.00	138008.00	0.00	24452.00
401	Total	0.00	5526208.69	14232558.54	16259888.00	14232558.54	21786096.69	0.00	7553538.15
404 .1	FURNIZ.DE IMOBILIZ.INTERNI	0.00	398289.84	11087238.47	15822520.19	11087238.47	16220810.03	0.00	5133571.56
408 .1	FURNIZ.FACT.NESOSITE INTERNI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4091.1	FURNIZORI - DEBITORI INTERNI	110280.21	0.00	165590.97	1647.07	275871.18	1647.07	274224.11	0.00
4111.21	CLIENTI INT.DIN AFARA GRUP PS	3354108.16	0.00	14062409.86	16033295.55	17416518.02	16033295.55	1383222.47	0.00
4111.22	CLIENTI INT. DIN AFARA GRUP PC	1189440.88	0.00	7114397.95	5942741.39	8303838.83	5942741.39	2361097.44	0.00
4111	Total	4543549.04	0.00	21176807.81	21976036.94	25720356.85	21976036.94	3744319.91	0.00
4118.12	CLIENTI INCERTI INT.PC	593836.87	0.00	28505.65	281485.44	622342.52	281485.44	340857.08	0.00
411	Total	5137385.91	0.00	21205313.46	22257522.38	26342699.37	22257522.38	4085176.99	0.00
419 .112	CLIENTI CREDIT.INT.DIN CADRUL GR.PC	0.00	241610.33	0.00	-87708.93	0.00	153901.40	0.00	153901.40
421 .11	SALARII BRUTE REALIZATE PS	0.00	478644.03	9426863.00	9342275.00	9426863.00	9820919.03	0.00	394056.03
421 .12	SALARII BRUTE REALIZATE PC	0.00	70593.97	3169075.00	3220984.00	3169075.00	3291577.97	0.00	122502.97
421	Total	0.00	549238.00	12595938.00	12563259.00	12595938.00	13112497.00	0.00	516559.00
423 .2	PERSONAL-AJUTOARE MATER.DATORATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
427 .	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTI	0.00	100279.12	310986.41	409373.00	310986.41	509652.12	0.00	198665.71
4282.	ALTE CREAMTE AN LEG.CU PERSONALUL	266662.25	0.00	30.00	2460.00	266692.25	2460.00	264232.25	0.00

Din: 01 ianuarie 2020 la: 31 decembrie 2020

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4311.111	CONTRIB.UNIT.LA ASIG.SOCIALE PS	0.00	3829362.06	0.00	1099115.00	0.00	4928477.06	0.00	4928477.06
4311.112	CONTRIB.UNIT.LA ASIG.SOCIALE PC	0.00	2233551.60	0.00	0.00	0.00	2233551.60	0.00	2233551.60
4311.181	CAS ANGAJATOR-CONTRACT DE MANDAT PS	0.00	73140.00	0.00	0.00	0.00	73140.00	0.00	73140.00
4311.211	FD.ASIG. LEGEA 346/2002 PS	0.00	48880.81	0.00	1254.00	0.00	50134.81	0.00	50134.81
4311.212	FD.ASIG. LEGEA 346/2002 PC	0.00	49488.82	0.00	0.00	0.00	49488.82	0.00	49488.82
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	6235752.29	0.00	1100369.00	0.00	7336121.29	0.00	7336121.29
4312.11	CONTRIB.PERSON.LA ASIGUR.SOC.PS	0.00	4294645.00	475591.00	2588577.00	475591.00	6883222.00	0.00	6407631.00
4312.12	CONTRIB.PERSON.LA ASIGUR.SOC.PC	0.00	1860777.00	4388.00	707242.00	4388.00	2568019.00	0.00	2563631.00
4312.21	CONTRIB.PERS.LA ASIG.SOC.-MANDAT PS	0.00	84262.00	0.00	40238.00	0.00	124500.00	0.00	124500.00
4312	Total	0.00	6239684.00	479979.00	3336057.00	479979.00	9575741.00	0.00	9095762.00
4313.111	CONT.ANGAJATOR LA ASIG.SOC.SANAT PS	0.00	655232.60	0.00	0.00	0.00	655232.60	0.00	655232.60
4313.112	CONT.ANGAJATOR LA ASIG.SOC.SANAT PC	0.00	531333.00	0.00	-4086.00	0.00	527247.00	0.00	527247.00
4313.181	CONTR.ANGAJATOR ASIG.SANAT-MANDATPS	0.00	17863.00	0.00	0.00	0.00	17863.00	0.00	17863.00
4313.281	CONTR.UNIT.CF OUG 158/05-MANDATPS	0.00	2935.00	0.00	-2935.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4313.311	0,85% CONTRIB.UNIT.CF.L399/2006 PS	0.00	44959.63	0.00	-43077.00	0.00	1882.63	0.00	1882.63
4313.312	0,85% CONTRIB.UNIT.CF.L399/2006 PC	0.00	4524.37	0.00	0.00	0.00	4524.37	0.00	4524.37
4313	Total	0.00	1256847.60	0.00	-50098.00	0.00	1206749.60	0.00	1206749.60
4314.11	CONT.ANGAJATILOR PT.ASIG.FD.SANA PS	0.00	1574921.37	96713.00	1329009.66	96713.00	2903931.03	0.00	2807218.03
4314.12	CONT.ANGAJATILOR PT.ASIG.FD.SANA PC	0.00	719293.00	1569.00	261809.00	1569.00	981102.00	0.00	979533.00
4314.21	CONTR.ANGAJATI FD.SANAT.MANDAT PS	0.00	42112.00	0.00	16308.00	0.00	58420.00	0.00	58420.00
4314	Total	0.00	2336326.37	98282.00	1607126.66	98282.00	3943453.03	0.00	3845171.03
4316.3	CONTRIB DE ASIG SOC DE SAN MANDAT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
431	Total	0.00	16068610.26	578261.00	5993454.66	578261.00	22062064.92	0.00	21483803.92
436.11	CONTRIBUTIA ASIG PENTRU MUNCA PS	0.00	226032.00	0.00	102371.00	0.00	328403.00	0.00	328403.00
436.12	CONTRIBUTIA ASIG PENTRU MUNCA PC	0.00	149940.00	395.00	46722.00	395.00	196662.00	0.00	196267.00
436.21	CONTRIB ASIG PENTRU MUNCA MANDAT PS	0.00	2446.00	0.00	3670.00	0.00	6116.00	0.00	6116.00
436.31	CONTRIB ASIG PENTRU MUNCA NUCLEU PS	0.00	0.00	0.00	203.00	0.00	203.00	0.00	203.00
436.32	CONTRIB ASIG PENTRU MUNCA NUCLEU PC	0.00	19450.00	59033.00	106644.00	59033.00	126094.00	0.00	67061.00
436	Total	0.00	397868.00	59428.00	259610.00	59428.00	657478.00	0.00	598050.00
4371.111	CONTRIB.UNIT.LA FD.DE SOMAJ PS	0.00	59370.48	0.00	17506.00	0.00	76876.48	0.00	76876.48
4371.112	CONTRIB.UNIT.LA FD.DE SOMAJ PC	0.00	53987.00	0.00	0.00	0.00	53987.00	0.00	53987.00
4371.181	CONTRIB.UNIT.LA FD.SOMAJ-MANDAT PS	0.00	1723.00	0.00	0.00	0.00	1723.00	0.00	1723.00
4371	Total	0.00	115080.48	0.00	17506.00	0.00	132586.48	0.00	132586.48
4372.11	CONTRIB.PERSONAL.LA FD.DE SOMAJ PS	0.00	25479.66	0.00	-20179.66	0.00	5300.00	0.00	5300.00
4372.12	CONTRIB.PERSONAL.LA FD.DE SOMAJ PC	0.00	5749.00	0.00	-5749.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4372.21	CONTRIB.PERS.FOND SOMAJ-MANDAT PS	0.00	580.00	0.00	-580.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4372	Total	0.00	31808.66	0.00	-26508.66	0.00	5300.00	0.00	5300.00
4373.111	CONTRIB. ANGAJATOR FD. GARANTARE PS	0.00	30906.26	0.00	844.00	0.00	31750.26	0.00	31750.26
4373.112	CONTRIB. ANGAJATOR FD. GARANTARE PC	0.00	24114.00	0.00	0.00	0.00	24114.00	0.00	24114.00
4373.181	CONTR.ANGAJATOR FD.GARANT.-MANDATPS	0.00	865.00	0.00	0.00	0.00	865.00	0.00	865.00
4373	Total	0.00	55885.26	0.00	844.00	0.00	56729.26	0.00	56729.26
437	Total	0.00	202774.40	0.00	-8158.66	0.00	194615.74	0.00	194615.74
4382.	ALTE CREANTE SOCIALE	250580.00	0.00	169492.00	0.00	420072.00	0.00	420072.00	0.00

Din: 01 ianuarie 2020 la: 31 decembrie 2020

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4423.	TVA DE PLATA	0.00	4745461.72	2795748.54	1231055.05	2795748.54	5976516.77	0.00	3180768.23
4424.	TVA DE RECUPERAT	0.00	0.00	2795748.54	2795748.54	2795748.54	0.00	0.00	0.00
4426.	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	4871341.85	4871341.85	4871341.85	0.00	0.00	0.00
4427.	TVA COLECTATA	0.00	0.00	3402092.17	3402092.17	3402092.17	0.00	0.00	0.00
4428.31	TVA NEEIXIGIBIL - ALTELE	228977.78	0.00	422749.02	333800.71	651726.80	333800.71	317926.09	0.00
442	Total	0.00	4516483.94	14287680.12	12634038.32	14516657.90	17379500.04	0.00	2862842.14
444 .11	IMPOZ.SAL.VIRAT LA BUG.STAT. PS	0.00	2923617.75	118835.00	417157.00	118835.00	3340774.75	0.00	3221939.75
444 .12	IMPOZ.SAL.VIRAT LA BUGET.STAT. PC	0.00	447388.25	1447.00	197642.00	1447.00	645030.25	0.00	643583.25
444 .131	IMPOZIT PE VENIT CONTRACT MANDATPS	0.00	49123.00	0.00	10609.00	0.00	59732.00	0.00	59732.00
444 .2	IMPOZ.SAL.PT.COLABORATORI	0.00	39624.00	0.00	8172.00	0.00	47796.00	0.00	47796.00
444	Total	0.00	3459753.00	120282.00	633580.00	120282.00	4093333.00	0.00	3973051.00
4458.17	SUBVENTII PT.RESTRUCT.--NUCLEU BAZA	0.00	0.00	4804927.00	4531780.00	4804927.00	4531780.00	273147.00	0.00
4458.7	SUBVENTII ACORDATE CF LEGII 19/2020	0.00	0.00	5284.00	5284.00	5284.00	5284.00	0.00	0.00
4458	Total	0.00	0.00	4810211.00	4537064.00	4810211.00	4537064.00	273147.00	0.00
445	Total	0.00	0.00	4810211.00	4537064.00	4810211.00	4537064.00	273147.00	0.00
446 .222	TAXA PT.FOLOSIRE MIJ.AUTO PC	0.00	14034.99	8682.00	8774.00	8682.00	22808.99	0.00	14126.99
446 .242	IMPOZIT CLADIRI PC	0.00	85383.64	116634.00	330151.00	116634.00	415534.64	0.00	298900.64
446 .252	IMPOZIT TEREN PC	0.00	137789.23	0.00	181272.00	0.00	319061.23	0.00	319061.23
446 .26	TAXA DE FIRMA	0.00	69.00	35.70	72.00	35.70	141.00	0.00	105.30
446	Total	0.00	237276.86	125351.70	520269.00	125351.70	757545.86	0.00	632194.16
447 .121	FD.SOLID.SOC.PT.PERS.CU HANDICAP PS	0.00	448280.00	0.00	136214.00	0.00	584494.00	0.00	584494.00
447 .122	FD.SOLID.SOC.PT.PERS.CU HANDICAP PC	0.00	256556.43	0.00	61200.00	0.00	317756.43	0.00	317756.43
447 .272	ALTE FONDURI SPECIALE PC	0.00	9972.43	0.00	7798.00	0.00	17770.43	0.00	17770.43
447	Total	0.00	714808.86	0.00	205212.00	0.00	920020.86	0.00	920020.86
4481.511	PEN.MAJ.PT.OBLIG.CASS NEVIRAT PS	0.00	4916463.00	0.00	1214452.00	0.00	6130915.00	0.00	6130915.00
4481.512	PEN.MAJ.PT.OBLIG.CASS NEVIRAT PC	0.00	4976607.00	0.00	303616.00	0.00	5280223.00	0.00	5280223.00
4481.521	PEN.MAJ.PT.OBLIG.SOMAJ NEVIRATE PS	0.00	55248.00	0.00	19255.00	0.00	74503.00	0.00	74503.00
4481.522	PEN.MAJ.PT.OBLIG.SOMAJ NEVIRATE PC	0.00	512539.00	0.00	820.00	0.00	513359.00	0.00	513359.00
4481.531	PEN.MAJ.PT.OBLIG.FD.SANAT.NEVIR.PS	0.00	2283879.00	0.00	659053.00	0.00	2942932.00	0.00	2942932.00
4481.532	PEN.MAJ.PT.OBLIG.FD.SANAT.NEVIR.PC	0.00	1488412.00	0.00	136105.00	0.00	1624517.00	0.00	1624517.00
4481.542	PEN.MAJ.PT.OBLIG.FD.SANAT.NEVIR.PC	0.00	3164887.00	0.00	560646.00	0.00	3725533.00	0.00	3725533.00
4481.541	PEN.MAJ.OBLIG.IMPOZ.SAL.NEVIRAT PS	0.00	64670.00	0.00	115624.00	0.00	180294.00	0.00	180294.00
4481.542	PEN.MAJ.OBLIG.IMPOZ.SAL.NEVIRAT PC	0.00	2966195.00	0.00	801254.00	0.00	3767449.00	0.00	3767449.00
4481.551	PEN.MAJ.PT.OBLIG.TVA NEVIRAT PS	0.00	1095124.00	0.00	200315.00	0.00	1295439.00	0.00	1295439.00
4481.552	PEN.MAJ.PT.OBLIG.TVA NEVIRAT PC	0.00	21052.00	0.00	106583.00	0.00	127635.00	0.00	127635.00
4481.561	PEN.MAJ.OBLIG.NEVIR.BUG.ST-ALTE PS	0.00	407951.92	0.00	15146.00	0.00	423097.92	0.00	423097.92
4481.562	PEN.MAJ.OBLIG.NEVIR.BUG.ST-ALTE PC	0.00	11765.00	0.00	16205.00	0.00	27970.00	0.00	27970.00
4481.581	PEN.MAJ.PT.FD.SPECIALE NEVIRATE PS	0.00	400514.56	0.00	9724.00	0.00	410238.56	0.00	410238.56
4481.582	PEN.MAJ.PT.FD.SPECIALE NEVIRATE PC	0.00	14485.00	0.00	0.00	0.00	14485.00	0.00	14485.00
4481.62	PEN.MAJ.OBLIG.NEVIR.BUG.LOCAL PC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4481	Total	0.00	22379792.48	0.00	4158798.00	0.00	26538590.48	0.00	26538590.48
448	Total	0.00	22379792.48	0.00	4158798.00	0.00	26538590.48	0.00	26538590.48
4511.4AP	DECONTARI CU AP.PROPRIU - LEI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
461 .2	DEBITORI DIVERSI IN AFARA GRUPULUI	361397.79	0.00	2155166.86	1625347.29	2516564.65	1625347.29	891217.36	0.00
462 .23	ALTI CREDITORI DIN AFARA GRUPULUI	0.00	654410.26	2075139.58	2158625.48	2075139.58	2813035.74	0.00	737896.16
471 .2	ALTE CHELTUIELI INREGISTR. IN AVANS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
473 .	DECONT.DIN OP.IN CURS DE CLARIFICAR	48278.14	0.00	658255.96	864693.85	706534.10	864693.85	0.00	158159.75
4751.24	SUBVENTII 2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4751.8	SUBVENTII 2003	0.00	1417358.73	0.00	0.00	0.00	1417358.73	0.00	1417358.73
4751	Total	0.00	1417358.73	0.00	0.00	0.00	1417358.73	0.00	1417358.73

Din: 01 ianuarie 2020 la: 31 decembrie 2020

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4750.	ALTE SUME PRIMATE CU CARACT SUBV.IN	0.00	45.22	0.00	0.00	0.00	45.22	0.00	45.22
475	Total	0.00	1417403.95	0.00	0.00	0.00	1417403.95	0.00	1417403.95
491 .	AJUSTARI PT.DEPREC.CREANTE CLIENTI	0.00	503809.06	162637.33	16505.93	162637.33	520314.99	0.00	357677.66
	Total clasa 4	6403562.08	57597594.83	84799561.40	100828000.58	91203123.48	158425595.41	6525995.80	73748467.73
5112.	CECURI DE INCASAT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5121.1	DISP.IN CONT LEI ACTIV.DE BAZA	6100335.07	0.00	46985050.23	46650363.86	53085385.30	46650363.86	6435021.44	0.00
5121.5	GARANTII GESTIONARE	20030.52	0.00	0.00	1156.12	20030.52	1156.12	18874.40	0.00
5121	Total	6120365.59	0.00	46985050.23	46651519.98	53105415.82	46651519.98	6453895.84	0.00
5124.	CONTURI LA BANCI IN VALUTA	890.03	0.00	5612.32	4240.54	6502.35	4240.54	2261.81	0.00
5126.	CONT LA BANCI IN LEI - TVA DEFALCAT	48631.36	0.00	65788.49	114419.85	114419.85	114419.85	0.00	0.00
512	Total	6169886.98	0.00	47056451.04	46770180.37	53226338.02	46770180.37	6456157.65	0.00
5191.1	CRED.BANC.TERMEN SCURT PT.ACTIV.BAZ	0.00	4763314.75	8803084.89	5401623.76	8803084.89	10164938.51	0.00	1361853.62
5311.	CASA IN LEI	3896.28	0.00	1011931.55	1012657.54	1015827.83	1012657.54	3170.29	0.00
5314.	CASA IN VALUTA	0.00	0.00	8951.21	8212.03	8951.21	8212.03	739.18	0.00
531	Total	3896.28	0.00	1020882.76	1020869.57	1024779.04	1020869.57	3909.47	0.00
5321.	TIMBRE FISCALE SI POSTALE	97.20	0.00	0.00	0.00	97.20	0.00	97.20	0.00
5328.2	ALTE VALORI	0.00	0.00	403941.00	403181.00	403941.00	403181.00	760.00	0.00
532	Total	97.20	0.00	403941.00	403181.00	404038.20	403181.00	857.20	0.00
542 .	AVANSURI DE TREZORERIE	0.71	0.00	388033.34	388031.87	388034.05	388031.87	2.18	0.00
581 .	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	6207789.08	6207789.08	6207789.08	6207789.08	0.00	0.00
	Total clasa 5	6173881.17	4763314.75	63880182.11	60191675.65	70054063.28	64954990.40	6460926.50	1361853.62
601 .1	CHELTUIELI CU MATERII PRIME-INTERN	0.00	0.00	2349077.73	2349077.73	2349077.73	2349077.73	0.00	0.00
601 .2	CHELTUIELI CU MATERII PRIME-EXTERN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
601	Total	0.00	0.00	2349077.73	2349077.73	2349077.73	2349077.73	0.00	0.00
6021.11	CHELTUIELI CU MAT AUX INTERN DEDUCT	0.00	0.00	1084527.31	1084527.31	1084527.31	1084527.31	0.00	0.00
6022.11	CHELTUIELI PRIVIND COMBUST.INT.-DED	0.00	0.00	81945.87	81945.87	81945.87	81945.87	0.00	0.00
6024.11	CH.PRIV.PIESE DE SCHIMB-DEDUCTIBILE	0.00	0.00	57672.14	57672.14	57672.14	57672.14	0.00	0.00
6028.11	CH.PRIV.ALTE MAT.CONNS.INT-DEDUCTIB.	0.00	0.00	216134.97	216134.97	216134.97	216134.97	0.00	0.00
602	Total	0.00	0.00	1440280.29	1440280.29	1440280.29	1440280.29	0.00	0.00
603 .1	CHELTUIELI PRIV.MAT.DE NAT.OB.INV.	0.00	0.00	141634.90	141634.90	141634.90	141634.90	0.00	0.00
604 .1	CHELT.PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0.00	0.00	5008.12	5008.12	5008.12	5008.12	0.00	0.00
605 .1	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	4387571.90	4387571.90	4387571.90	4387571.90	0.00	0.00
607 .1	CHELT.PRIV.MARF.PRODUCTIE PROPRIE	0.00	0.00	755472.22	755472.22	755472.22	755472.22	0.00	0.00
608 .1	CHELT.PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	75165.09	75165.09	75165.09	75165.09	0.00	0.00
611 .11	CHELT.CU INTRET.SI REP.-DEDUCTIBILE	0.00	0.00	11715.70	11715.70	11715.70	11715.70	0.00	0.00
612 .1	CH.REDEV.LOC.GEST./CHIRII-CAP.STAT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
613 .1	CHELT.CU PRIMELE DE ASIG.DEDUCTIBIB	0.00	0.00	36273.05	36273.05	36273.05	36273.05	0.00	0.00
615 .	CHELT.CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	32219.91	32219.91	32219.91	32219.91	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	84636.00	84636.00	84636.00	84636.00	0.00	0.00
621 .2	CHELT.CU COLABORATORII PT.PRIVATIZ.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
621 .3	CHELT. CU COLABORATORII-MANDAT	0.00	0.00	163116.00	163116.00	163116.00	163116.00	0.00	0.00
621 .4	CHELT. CU COLAB.-ADMINISTRATOR SPEC	0.00	0.00	125732.00	125732.00	125732.00	125732.00	0.00	0.00
621	Total	0.00	0.00	373484.00	373484.00	373484.00	373484.00	0.00	0.00

Din: 01 ianuarie 2020 la: 31 decembrie 2020

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
622 .4	CHELT. CU ALTE COMISIOANE/ONORARII	0.00	0.00	68136.66	68136.66	68136.66	68136.66	0.00	0.00
6231.2	CHELTUIELI DE PROTOCOL NEDEDUCTIBIL	0.00	0.00	13841.23	13841.23	13841.23	13841.23	0.00	0.00
6232.1	CHELT.CU RECLAMA PUBL.- DEDUCTIBILE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
623	Total	0.00	0.00	13841.23	13841.23	13841.23	13841.23	0.00	0.00
624 .1	CHELT.CU TRANSP.DE BUN.SI PERS.INT.	0.00	0.00	104312.27	104312.27	104312.27	104312.27	0.00	0.00
624 .2	CHELT.CU TRANSP.DE BUN.SI PERS.EXT.	0.00	0.00	11893.25	11893.25	11893.25	11893.25	0.00	0.00
624	Total	0.00	0.00	116205.52	116205.52	116205.52	116205.52	0.00	0.00
625 .111	CH.DIURNA IN TARA-IN CADRUL NORMEI	0.00	0.00	16315.39	16315.39	16315.39	16315.39	0.00	0.00
625 .112	ALTE CHELT.DEPLAS.-IN CADRUL NORMEI	0.00	0.00	23625.18	23625.18	23625.18	23625.18	0.00	0.00
625	Total	0.00	0.00	39940.57	39940.57	39940.57	39940.57	0.00	0.00
626 .	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE TELECOM.	0.00	0.00	64314.74	64314.74	64314.74	64314.74	0.00	0.00
627 .	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE	0.00	0.00	31367.26	31367.26	31367.26	31367.26	0.00	0.00
628 .11	CHELT.CU SERV.DE PAZA SI PROTECTIE	0.00	0.00	2860033.18	2860033.18	2860033.18	2860033.18	0.00	0.00
628 .12	CH.INTRET./FUNCT.TEHN.DE CALCUL	0.00	0.00	5203.69	5203.69	5203.69	5203.69	0.00	0.00
628 .14	CH.CU RAP.EVAL, REEV.IMOB.CORPORALE	0.00	0.00	7850.00	7850.00	7850.00	7850.00	0.00	0.00
628 .15	CH.CU PRESTATII EFECTUATE DE FILIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
628 .17	CH.ANUNTURI PRIV.LICIT.SI ALTE ANUN	0.00	0.00	2079.01	2079.01	2079.01	2079.01	0.00	0.00
628 .18	ALTE CH.SERV.EXEC.TERTI-DEDUCT.	0.00	0.00	654010.55	654010.55	654010.55	654010.55	0.00	0.00
628	Total	0.00	0.00	3529176.43	3529176.43	3529176.43	3529176.43	0.00	0.00
635 .10	FD.SOLID.SOC.PT.PERS.CU HANDICAP	0.00	0.00	260240.22	260240.22	260240.22	260240.22	0.00	0.00
635 .16	ALTE IMPOZ.SI TAXE	0.00	0.00	14716.78	14716.78	14716.78	14716.78	0.00	0.00
635 .2	TVA NEDEDUCTIBILA	0.00	0.00	3970.77	3970.77	3970.77	3970.77	0.00	0.00
635 .24	IMPOZIT CLADIRI	0.00	0.00	330151.00	330151.00	330151.00	330151.00	0.00	0.00
635 .25	IMPOZIT TEREN	0.00	0.00	181272.00	181272.00	181272.00	181272.00	0.00	0.00
635 .26	CHELT.FOND PROTEC.MEDIU	0.00	0.00	20171.23	20171.23	20171.23	20171.23	0.00	0.00
635 .61	TAXE PT.FOLOS.MIJ.AUTO-DEDUCTIBILE	0.00	0.00	9972.00	9972.00	9972.00	9972.00	0.00	0.00
635 .7	TAXA DE FIRMA	0.00	0.00	72.00	72.00	72.00	72.00	0.00	0.00
635	Total	0.00	0.00	820566.00	820566.00	820566.00	820566.00	0.00	0.00
641 .11	CHELT. CU SAL.BRUTE REALIZ. PS	0.00	0.00	5038833.00	5038833.00	5038833.00	5038833.00	0.00	0.00
641 .12	CHELT.CU SAL.BRUTE REALIZ.PC	0.00	0.00	2526225.00	2526225.00	2526225.00	2526225.00	0.00	0.00
641 .15	CHELT SAL CF LEGII 19/ 2020	0.00	0.00	5284.00	5284.00	5284.00	5284.00	0.00	0.00
641 .17	CHELTUIELI SALARIALE-NUCLEU PS	0.00	0.00	4699198.00	4699198.00	4699198.00	4699198.00	0.00	0.00
641 .53	CHELT SAL CF OUG 30/ 2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
641 .91	CH.PRIV.ORELE SUPPLEMENTARE PS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
641 .92	CH.PRIVIND ORELE SUPPLEMENTARE PC	0.00	0.00	82327.00	82327.00	82327.00	82327.00	0.00	0.00
641	Total	0.00	0.00	12351867.00	12351867.00	12351867.00	12351867.00	0.00	0.00
6422.2	CHELT.CU TICHETELE ACORDATE SAL.PC	0.00	0.00	55560.00	55560.00	55560.00	55560.00	0.00	0.00
6451.	CONTRIB.UNITATII LA ASIG.SOCIALE	0.00	0.00	732063.00	732063.00	732063.00	732063.00	0.00	0.00
646 .11	CHELT CONTRIB ASIG PT MUNCA PS	0.00	0.00	111615.00	111615.00	111615.00	111615.00	0.00	0.00
646 .12	CHELT CONTRIB ASIG PT MUNCA PC	0.00	0.00	64285.00	64285.00	64285.00	64285.00	0.00	0.00
646 .2	CHELT CONTRIB ASIG PT MUNCA NUCLEU	0.00	0.00	105731.00	105731.00	105731.00	105731.00	0.00	0.00
646 .31	CHELT CONTRIB ASIG PT MUN MANDAT PS	0.00	0.00	3678.00	3678.00	3678.00	3678.00	0.00	0.00
646 .32	CHELT CONTRIB ASIG PT MUN MANDAT PC	0.00	0.00	203.00	203.00	203.00	203.00	0.00	0.00
646	Total	0.00	0.00	285512.00	285512.00	285512.00	285512.00	0.00	0.00
6581.20	DESPAG.AMENZI, PENALIT.NEDEDUC.BUGET	0.00	0.00	293906.08	293906.08	293906.08	293906.08	0.00	0.00
6582.1	DONATII DEDUCTIBILE	0.00	0.00	54310.39	54310.39	54310.39	54310.39	0.00	0.00
6582.2	DONATII NEDEDUCTIBILE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6582	Total	0.00	0.00	54310.39	54310.39	54310.39	54310.39	0.00	0.00

Din: 01 ianuarie 2020 la: 31 decembrie 2020

Cont	DENUMIRE	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.NEDED.	0.00	0.00	43614.38	43614.38	43614.38	43614.38	0.00	0.00
6588.11	CHELT.DIN DEZMEMBRARI DE STOCURI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6588.14	CH.DR.SAL.CUV.IN BAZA UMOR 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	271995.37	271995.37	271995.37	271995.37	0.00	0.00
6588.50	CHELT. SOCIAL-CULTURALE	0.00	0.00	95750.00	95750.00	95750.00	95750.00	0.00	0.00
6588	Total	0.00	0.00	367745.37	367745.37	367745.37	367745.37	0.00	0.00
658	Total	0.00	0.00	759576.22	759576.22	759576.22	759576.22	0.00	0.00
6651.2	DIF.NEF.CURS LEG.DE ELEM.MON.REEVAL	0.00	0.00	888.37	888.37	888.37	888.37	0.00	0.00
666.1	CHELT.PRIVIND DOBANZILE-DEDUCTIBILE	0.00	0.00	227220.46	227220.46	227220.46	227220.46	0.00	0.00
6811.1	CH.DED.DE EXPL.PRIV.AMORT.IMOBILI	0.00	0.00	1341916.74	1341916.74	1341916.74	1341916.74	0.00	0.00
6811.2	CH.NEDED.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	1341916.74	1341916.74	1341916.74	1341916.74	0.00	0.00
6812.1	CH.NEDEDUCT.DE EXPL.PRIV.PROV.	0.00	0.00	262894.30	262894.30	262894.30	262894.30	0.00	0.00
6814.1	CH.NEDED.EXPL.AJUST.DEPR.ACTIV.CIRC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6814.2	CH.DED.EXPL.AJUST.DEPR.ACTIV.CIRC.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6814	Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
681	Total	0.00	0.00	1604811.04	1604811.04	1604811.04	1604811.04	0.00	0.00
6863.	CH.FIN.PRIV.AJUS.PIERD.VAL.IMOS.FIN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total clasa 6	0.00	0.00	30308949.41	30308949.41	30308949.41	30308949.41	0.00	0.00
7015.11	VENIT.VANZ.PROD.FINITE LA INT PS	0.00	0.00	11598619.73	11598619.73	11598619.73	11598619.73	0.00	0.00
7015.12	VENIT.VANZ.PROD.FINITE LA INT PC	0.00	0.00	656422.86	656422.86	656422.86	656422.86	0.00	0.00
7015	Total	0.00	0.00	12255042.59	12255042.59	12255042.59	12255042.59	0.00	0.00
701	Total	0.00	0.00	12255042.59	12255042.59	12255042.59	12255042.59	0.00	0.00
703.12	VENIT.DIN VANZ.PROD.REZID.PC	0.00	0.00	256013.60	256013.60	256013.60	256013.60	0.00	0.00
703.38	VEN.DIN VANZ.PROD.REZID. OUG38/2010	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
703	Total	0.00	0.00	256013.60	256013.60	256013.60	256013.60	0.00	0.00
704.12	VENIT.VZ.LUCR.SERV.LA INTERN PC	0.00	0.00	3907238.85	3907238.85	3907238.85	3907238.85	0.00	0.00
706.2	VENIT.REDEV.LOC.GEST.CHIR.PC	0.00	0.00	596792.72	596792.72	596792.72	596792.72	0.00	0.00
707.212	VEN.DIN VZ.MF.DIN STOC.MAT.-INT PC	0.00	0.00	814820.28	814820.28	814820.28	814820.28	0.00	0.00
708.2	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE PC	0.00	0.00	90225.33	90225.33	90225.33	90225.33	0.00	0.00
711.1	VEN AFER COST STOC PRODUSE FIN.PS	0.00	0.00	10631490.48	10631490.48	10631490.48	10631490.48	0.00	0.00
711.2	VEN AFER COST STOC PRODUSE FIN.PC	0.00	0.00	3757450.92	3757450.92	3757450.92	3757450.92	0.00	0.00
711	Total	0.00	0.00	14388941.40	14388941.40	14388941.40	14388941.40	0.00	0.00
712.1	VEN AFER COST,LUCR, SERV IN CURS PS	0.00	0.00	5168881.21	5168881.21	5168881.21	5168881.21	0.00	0.00
712.2	VEN AFER COST,LUCR, SERV IN CURS PC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
712	Total	0.00	0.00	5168881.21	5168881.21	5168881.21	5168881.21	0.00	0.00
7415.1	VENIT.DIN SUBV CF LEGII 19/2020	0.00	0.00	5284.00	5284.00	5284.00	5284.00	0.00	0.00
7419.17	VENIT.DIN SUBV.DE EXPL.-NUCLEU PS	0.00	0.00	4804929.00	4804929.00	4804929.00	4804929.00	0.00	0.00
741	Total	0.00	0.00	4810213.00	4810213.00	4810213.00	4810213.00	0.00	0.00

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7583.12	VEN.DIN VZ.ACTIVE CORPORALE	0.00	0.00	2650.00	2650.00	2650.00	2650.00	0.00	0.00
7584.	VENITURI DIN SUBVENTII PENTRU INVE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7588.15	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE-ALTELE	0.00	0.00	263523.85	263523.85	263523.85	263523.85	0.00	0.00
758	Total	0.00	0.00	266173.85	266173.85	266173.85	266173.85	0.00	0.00
7651.1	DIF.FAV.LEG.DE ELEM.MONETARE IN VAL	0.00	0.00	1.87	1.87	1.87	1.87	0.00	0.00
766 .	VENITURI DIN DOBANZI	0.00	0.00	3307.31	3307.31	3307.31	3307.31	0.00	0.00
7812.	VENITURI DIN PROVIZIOANE PT.RISC.	0.00	0.00	162637.33	162637.33	162637.33	162637.33	0.00	0.00
7814.	VENIT.DIN 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	162637.33	162637.33	162637.33	162637.33	0.00	0.00
7863.	VT.FIN.DIN AJUST.PT.PIERD.VAL.IM.FN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total clasa 7	0.00	0.00	42720289.34	42720289.34	42720289.34	42720289.34	0.00	0.00
TOTAL		168574895.16	168574895.16	325624269.97	325624269.97	494199165.13	494199165.13	187856708.67	187856708.67

DIRECTOR,

Ing. Huzar Paul



Intocmit,

ec. Daria Monouca