



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



Fondată /Since 1937

str. Republicii nr.1 105900 PLOENI - PRAHOVA

Tel. 004-0244-221381 Fax. 004-0244-223023

004-0744-221381 004-0244-220343

Cod SICOMEX : 12680/10.10.1991 Nr. Registrul Comerțului : J29/162/20.02.2001

Cod fiscal : R13741804 Cont BRD Ploiești R 071 BRDE 300 SV 04345973000 lei

SR EN ISO 9001-2001

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

APROBAT

de Consiliul de Administrație al
Societății Uzina Mecanică Ploeni SA în
ședința din data de 25.03.2016, pv. nr.3

PRESEDINTE

Munteanu Codrin Dumitru



HOTĂRÂREA NR.3/2016

Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Ploeni SA, întrunit statutar în ședința din data de 25.03.2016, analizând materialele prezentate și incluse în ordinea de zi anunțată,

HOTĂRĂȘTE:

1. Aprobă inventarul general al elementelor de activ și pasiv, existente la data 31.12.2015 în patrimoniul Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A.
2. Avizează situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2015, care cuprind:
 - Raportul administratorilor privind activitatea economico-financiară la 31.12.2015;
 - Bilanțul la data de 31.12.2015;
 - Contul de profit și pierdere;
 - Date informative;
 - Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
 - Balanța de verificare.
3. Avizează programul de investiții pentru anul 2016 – rectificat.
4. Aprobă referatul privind efectuarea de reparații la acoperișul și spațiile vitrate de la Secția Forjă, cu o firmă de specialitate.
5. Aprobă scoaterea din funcțiune și dezafectarea unor magazii/ barăci metalice, în vederea folosirii materialelor la reparațiile ce vor fi efectuate la Secția Forjă.

SECRETAR CA
Sorescu Daniela

SITUAȚIA
realizării principalilor indicatori prevăzuți
în Bugetul de venituri și cheltuieli
pe anul la 31.12.2015

mii RON

DENUMIRE INDICATOR	Nr. rd.	Preliminat 2015	Realizat 2015	% (col.3/col.2)
0	1	2	3	4
Cifra de afaceri	2	19.600	13.528	69,0
1. Venituri totale, din care: (rd.4+rd.5)	3	22.072	15.819	71,7
1.1 Venituri din exploatare:	4	22.042	15.817	71,8
- venituri din subvenții (transferuri conf. OUG 95/2002)*	4a	1.203	1.201	99,8
1.2 Venituri financiare	5	30	2	6,7
2. Cheltuieli totale, din care: (rd.7+rd.13)	6	21.972	22.975	104,6
2.1 Cheltuieli de exploatare, total, din care:	7	21.942	22.975	104,7
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii	8	12.559	12.237	97,4
B. Cheltuieli cu impozite și taxe	9	370	369	99,7
C. Cheltuieli cu personalul, din care:	10	6.073	7.451	122,7
* chelt. cu salariile	11	3.717	4.746	127,7
D. Alte cheltuieli de exploatare	12	2.940	2.918	99,3
2.2 Cheltuieli financiare	13	30	0	0,0
3. Rezultat brut (rd.3-rd.6)	14	0	-7.156	0,0
4. Număr mediu de salariați în activitate	15	191	195	102,1
5. Număr mediu personal în nucleu	16	45	43	95,6
6. Câștigul mediu realizat** (lei/pers.)	17	1.622	2.028	125,0
7. Productivitatea muncii afer. pers. în activ.(mii lei)***	18	109	75	68,8
8. Plăți restante	19	19.598	28.041	143,1
9. Creanțe restante	20	3.614	4.079	112,9

DIRECTOR GENERAL
EC. PÎRVU TIBERIU





Compania Națională ROMARM - S.A.
SOCIETATEA UZINA MECANICĂ PLOENI S.A.

Fondată / Since 1937

str. Republicii nr.1 105900 PLOENI – PRAHOVA

Tel. 004-0244-221381 Fax. 004-0244-223023

004-0740-221381 004-0244-220343

Cod SICOMEX : 12680/10.10.1991 Nr. Registrul Comerțului : J29/162/2001

Cod fiscal : R13741804/22.02.2001 Cont BRD Ploiești : R071 BRDE SV4345973000 lei

e-mail : ploeni@ump.ro



AVIZAT

de Consiliul de Administrație al
Societatea UZINA MECANICĂ PLOENI S.A.
în ședința din data de 28.12.2015 pv.nr. 3

PREȘEDINTE

Munteanu Codrin Dumitru

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
privind activitatea economico-financiară la 31 decembrie 2015

Cap.1

**CADRUL LEGISLATIV PRIVIND MODUL DE ORGANIZARE ȘI
FUNȚIONARE**

1.1 Cadrul legislativ, structura organizatorică

Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A. este filiala C.N. „ROMARM” S.A. și 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. Societatea deține un capital social de 15.105.105 lei împărțit în 6.042.042 acțiuni nominative a 2,5 lei / acțiune, din care: C.N.ROMARM S.A. deține un număr de 4.109.304, cu o valoare de 10.273.260 lei, reprezentând 68,01% și un număr de 1.932.738, cu o valoare de 4.831.845 lei, reprezentând 31,99% M.E.C.R.M.A

Conducerea uzinei este asigurată de către doi reprezentanți unici ai intereselor statului în **Adunarea Generală a Acționarilor**, numiți în baza mandatului emis de M.E.C.R.M.A. care decid asupra activității și politicii economice a acesteia.

Societatea este administrată de către **Consiliul de Administrație**, atribuțiile acestuia sunt stabilite în Statut iar activitatea pe care o desfășoară are la bază un *Regulament de Organizare și Funcționare propriu*.

Conducerea executivă a societății este asigurată de către **Comitetul Director**, care își desfășoară activitatea în baza *Regulamentului de Organizare și Funcționare propriu*.

La nivelul societății sunt constituite comisii pe domenii de activitate și anume: Comisia Pentru Probleme De Apărare, Consiliul Tehnico-Economic, Comisia Tehnică pentru SU, Comitetul de Securitate și Sănătate în Muncă, Comisia de Evaluare, Comisia de Licitații, etc.

Structura organizatorică a fost avizată în ședința C.A. - filiala Plopeni, din 28.04.2015 și aprobată în C.A. ROMARM la data de 03.07.2015. Principalele domenii de activitate sunt organizate pe patru direcții având în subordine compartimente operaționale și funcționale (direcția generală, direcția strategie-restructurare-producție, economică și comercială).

1.2 Organizarea contabilității și desfășurarea controlului intern, auditului public intern, auditul financiar și controlului financiar preventiv

Organizarea controlului financiar contabil propriu este o sarcină prevăzută de Legea nr.30/1991 care stabilește obligativitatea organizării și funcționării Controlului Financiar Preventiv asupra veniturilor și cheltuielilor.

Organizarea controlului financiar propriu se realizează diferențiat și anume:

- 1 - controlul preventiv**
- 2 - audit intern**
- 3 - control intern**
- 4 - control de gestiune**

1.2.1 Controlul preventiv se organizează de către Direcția Economică.

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

- OUG nr.119/1999 cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr.522/2003 pentru aprobarea metodologiei generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv.

Controlul financiar preventiv are drept scop identificarea proiectelor de operațiuni care nu respectă condițiile de legalitate și regularitate și/sau după caz de încadrare în limitele fondurilor de plată sau angajament și prin a căror efectuare ar prejudicia patrimoniul unității.

- Fac obiectul controlului financiar preventiv operațiunile care vizează în principal:
- angajamentele legale (dispoziții aplicate unor proceduri legale, contractuale, obligații asumate, referate de necesitate, etc.);
 - documente primare (facturi, bonuri consum, dispoziții de încasare și plată, etc.);
 - concesiunea sau închirierea de bunuri, vânzarea, etc.
 - alte categorii de operațiuni stabilite prin Decizia Directorului General al societății.

Controlul financiar preventiv s-a desfășurat conform Deciziei nr.38/22.05.2015 și se exercită de către persoane din compartimentul financiar – contabil coordonate de directorul economic și compartimentul comercial.

1.2.2 Auditul intern

Auditul public intern este organizat și se desfășoară prin structura de audit public intern care este constituită sub forma de compartiment de audit public intern; se află în directă subordonare a directorului general al societății.

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

- Legea nr.672/2002 privind auditul public intern , republicată,
- HG nr.1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern;
- Normele proprii privind exercitarea activității de audit public intern în cadrul societății aprobate de directorul general și avizate de șeful S.A.P.I. C.N.Romarm S.A;

În anul 2015 au fost actualizate de către auditorul intern normele metodologice proprii de exercitare a activității de audit public intern în cadrul Societății U.M.Plopeni S.A conform cerințelor legislative, astfel:

- Carta auditului intern aprobată și înregistrată sub nr.4/27.03.2015;
- Normele proprii privind exercitarea activității de audit public intern în cadrul societății aprobate de directorul general și avizate de șeful SAPI C.N.ROMARM S.A sub nr.5/30.03.2015;

Activitatea de audit public intern s-a desfășurat conform Planului de audit public intern pe anul 2015, aprobat de directorul general, elaborat în urma analizei riscurilor asociate activităților, în concordanță cu obiectivele stabilite în cadrul Societății U.M.Plopeni S.A.

Pentru elaborarea planului anual de audit public intern pe anul 2015 s-a avut în vedere planul multianual întocmit pentru perioada 2013-2015; s-a bazat pe activități de asigurare și consiliere privind sistemul de control din cadrul Societății U.M.Plopeni S.A și pe alte activități suport necesare.

Toate misiunile au fost finalizate la termenele stabilite în planul anual.

Urmare a misiunilor de audit efectuate, auditorul public intern a formulat recomandări pentru îmbunătățirea structurilor auditate și consiliere privind:

- modul de fundamentare și utilizare a personalului pentru desfășurarea activităților prevăzute de OUG nr.95/2002 în cadrul Societății U.M.Plopeni S.A;
- sistemul de management al securității în sectorul pirotehnic încadrat ca obiectiv SEVESO în cadrul Societății U.M.Plopeni S.A;
- dezvoltarea instrumentelor, tehnicilor și mijloacelor de control intern/managerial în cadrul compartimentelor funcționale ale societății comerciale;

1.2.3 Controlul intern

În cadrul Societății U.M.Plopeni S.A există Compartimentul Corp Control carea a constituit Comisia de monitorizare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial, actualizată prin decizia nr.78/2015.

A fost elaborat Programul de dezvoltare a controlului intern/managerial al Societății U.M.Plopeni S.A.

Autoevaluarea sistemului de control intern managerial pe anul 2015 a fost încheiată în conformitate cu prevederile OSGG nr.400/2015.

Sistemul de control intern care funcționează în cadrul societății, este constituit din ansamblul formelor de control respectiv autocontrolul, controlul ierarhic, controlul financiar contabil, controlul calității etc.

1.2.4 Control de gestiune

Este organizat pentru controlul gestiunilor proprii societății, fiind subordonat directorului general. Are atribuții, competente și responsabilități cu privire la respectarea normelor legale referitoare la: existența, integritatea, păstrarea și paza bunurilor și valorilor de orice fel și deținute cu orice titlu, utilizarea valorilor materiale de orice fel, declasarea și casarea de bunuri etc.

1.3. Numărul de personal – evoluție – structură

Efectivul de personal la 01.01.2015 a fost de 221 persoane.
În cursul anului 2015 au fost angajate 49 persoane, iar la 35 persoane li s-a desfăcut CIM.

TOTAL personal existent la 31.12.2015 = 234 persoane

$$\text{Raport} = \frac{\text{direct_productivi} - 117}{\text{indirect_productivi} - 59} = 1,98$$

Structura personalului pe categorii

Categoria de personal	Număr	Procent
Muncitori direct productivi	117	50%
Muncitori indirect productivi	59	25,21%
TESA	58	24,79%
TOTAL :	234	100%

Structura personalului pe funcții și meserii

Funcții și meserii	Număr	procent
Echipa de conducere	3	1,28%
Funcții de conducere, total din care:	11	4,70%
- cu studii superioare	8	
- cu studii medii	3	
Funcții de execuție cu studii superioare	24	9,40%
Funcții de execuție cu studii medii	16	6,83%
Maiștri	5	2,13 %
Muncitori calificați	161	68,80%
Muncitori necalificați	14	5,98 %
TOTAL	234	100%

Structura personalului în funcție de studii

Studii	Număr	Procent
Studii superioare	39	16,66 %
Studii medii	24	10,25 %
- din care maiștri:	5	-
Muncitori calificați	157	67,09 %
Muncitori necalificați	14	5,98 %
TOTAL	234	100%

Structura personalului ca medie de vârstă:

- până la 30 ani = 9 pers.
- între 30 – 40 ani = 17 pers.
- între 40 – 50 ani = 118 pers.
- între 50 – 60 ani = 86 pers.
- peste 60 ani = 4 pers.

Cap.2

2.1. CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social subscris și vărsat al Societății Uzina Mecanica Plopeni S.A. la data de 31.12.2015 este de 15.105.105 lei, divizat în 6.042.042 acțiuni nominative, în valoare de 2,5 lei / acțiune. În cursul anului 2015 capitalul social nu a avut modificări.

2.2 VARIAȚIA ȘI STRUCTURA CAPITALURILOR PROPRII

Nr crt.	Structura capitalului propriu	Sold inițial	Sold final	Diferență	%
1	Capital TOTAL, din care:	15.105.105	15.105.105	-	100
	- capital subscris vărsat	-	-	-	-
	- capital subscris nevărsat	-	-	-	-
2	Prime de capital	-	-	-	-
3	Rezerve de reevaluare	-	-	-	-
	Sold C cont 105.06	23.437.520	23.437.520	-	100
4	Rezerve cont 1068	25.205.801	25.082.394	-123.407	99,91
5	Rezultatul raportat sold C	-	-	-	-
6	Sold D	89.888.808	22.450.628	-67.438.180	24,98
7	Rezultatul exercițiului financiar	-	-	-	-
	Sold C	-	-	-	-
8	Sold D	891.842	7.155.775	6.263.933	802,35
9	Repartizarea profitului	-	-	-	-
	TOTAL (1+2+3+4+5+6+7-8-9-10)	-27.032.224	34.018.616	61.050.840	-125,84

Pe parcursul anului 2015 capitalurile proprii au cunoscut o creștere cu 61.050.840 lei datorită următoarele cauze:

- anularea provizioanelor constituire pentru veniturile realizate pentru ștergerea datoriilor conform OUG nr.25/2014 – la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale în valoare de 68.205.114 lei;

- creșterea rezultatului raportat (sold debitor = pierdere) cu suma de 891.842 lei - reprezintă închiderea rezultatului din 2014;

- rezultatul exercițiului financiar (pierdere) pe anul 2015 s-a diminuat prin închiderea rezultatului din 2014 și trecerea acestuia în rezultatul raportat în valoare de 891.842 lei și a crescut cu pierderea înregistrată în acest exercițiu în valoare de 7.155.775 lei;

Cap. 3

3.1 Situația patrimoniului

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.XII.2014	31.XII.2015
1. Rata activelor imobilizate	Active imobilizate Total activ	68,21	71,58
2. Rata imobilizărilor necorporale	Imobilizări necorporale Total activ	-	-
3. Rata imobilizărilor corporale	Imobilizări corporale Total activ	68,21	71,58
4. Rata imobilizărilor financiare	Imobilizări financiare Total activ	7,86	8,49
5. Rata activelor circulante	Active circulante Total activ	31,78	28,41
6. Rata stocurilor de materii prime, materiale	Stocuri Total activ	22,37	22,47
7. Rata creanțelor	Clienți și conturi asimilate Total activ	9,02	5,64
8. Rata disponibilităților bănești și a plasamentelor	Disponibilități bănești Total activ	0,40	0,29
9. Rata stabilității financiare	Capital permanent Total pasiv	9,01	11,17
10. Rata datoriilor pe termen scurt	Datoriile pe termen scurt Total pasiv	3,95	46,18
11. Rata datoriilor totale	Datorii totale Total pasiv	3,95	46,18

Ponderea foarte mare a ratei activelor imobilizate în total active este rezultatul faptului că societatea aparține sferei productive, are o întindere mare, deține active corporale și terenuri importante, deține stocuri fără mișcare sau cu mișcare lentă datorită scăderii volumului de activitate.

3.2 Situația activelor imobilizate

		- lei -			
Nr. crt.	ACTIVE IMOBILIZATE	Sold inițial	Sold Final	Diferențe	%
	0	1	2	3=2-1	4=2:1
	Total, din care:	53.891.206	53.012.661	-878.545	98,36
1	Imobilizări corporale, total, din care:	48.267.615	47.389.070	-878.545	98,36
	- terenuri și amenajări de terenuri	29.241.304	29.241.304	-	100
	- construcții	15.320.747	14.829.057	-491.690	96,79
	- echip. și mij. transp	3.606.641	3.244.530	-362.111	89,96
	- mobilier	98.923	74.179	-24.744	74,99
	- imobilizări corporale în curs	-	-	-	-
2.	Imobilizări necorporale, total, din care:	-	-	-	-
3.	Imobilizări financiare	5.623.591	5.623.591	0	100

3.3 Terenuri și amenajări de terenuri

În anul 2015 valoarea totală a terenurilor nu s-a modificat.

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

În cursul anului 2015 valoarea activelor corporale s-a diminuat pe total cu suma de 878.545 lei, astfel:

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

- vânzări	- 50.073 lei
- casări	- 257.534 lei
- amortizare	- 830.774 lei
- amortizare pe costuri aferentă ieșirilor	- 208.809 lei

Regimul de amortizare aprobat și utilizat este regimul linear.

Operațiile privind majorarea și diminuarea valorii activelor corporale, au la baza aprobările legale și documentele justificative corespunzătoare.

Gradul de neutilizare a mijloacelor fixe pe anul 2015 a fost de 49,91% pentru care nu s-a înregistrat pe costuri amortizare în valoare de 827.874 lei.

3.5 Imobilizări financiare

Soldul imobilizărilor financiare la 31.12.2015 reprezintă aportul în natură (5.623.591 lei) la societatea comercială mixtă SC FEHS Băicoi SA.

Contabilitatea imobilizărilor se ține conform prevederilor Legii Contabilității nr.82/1991 cu modificările și completările ulterioare și a Ordinului MFP nr.1802/2014 pentru aprobare Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

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

CAP.4

Situația activelor circulante

- lei -

Nr. crt	ACTIVE CIRCULANTE	Sold inițial	Sold final	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3-2	4=3:2
	Total, din care:	22.491.032	18.806.032	-3.685.000	83,61
1	Stocuri	15.827.181	14.877.132	-950.049	93,99
2	Creanțe	6.375.123	3.734.883	-2.640.240	58,58
3	Casa și conturi bănci	288.728	194.017	-94.711	67,19

4.1 Stocuri

- lei -

Nr.crt.	Natura stocului	Sold initial	Sold final	Diferență	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3:2
1	Materii prime și auxiliare	7.149.446	6.193.951	-955.495	86,64
2	Producție în curs	3.308.800	3.470.366	161.566	104,88
3	Produse finite	4.885.287	5.024.163	138.876	102,84
4	Furnizori - debitori	-	-	-	-
5	Alte stocuri, mărfuri (ambalaje, dif.pret)	483.648	188.652	-294.996	39,01
	TOTAL	15.827.181	14.877.132	-950.049	94,00

Stocurile de materii prime și auxiliare au scăzut cu 13,37% față de anul 2014 întrucât s-au folosit materii prime și materiale necesare producției de speciale (100 săgeată).

Din valoarea stocurilor, 14.877.132 lei, suma de 5.019.472 lei reprezintă stocuri fără mișcare astfel:

- o 2.217.009 lei reprezintă materiale;
- o 2.618.500 lei reprezintă produse finite;
- o 183.963 lei reprezintă producție în curs.

Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor.

4.2 Creanțe

- lei-

Nr.crt.	CREANTE	Sold initial	Sold final	Diferente	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3:2
	TOTAL creanțe, din care:	6.375.123	3.734.883	-2.640.240	58,59
1	- clienți și conturi asimilate	5.232.694	2.341.748	-2.890.946	44,75
2	- debitori diverși	682.116	1.013.903	331.787	148,64
3	- alte creanțe în legătură cu personalul	267.721	267.310	-411	99,85
4	- alte creanțe cu statul și inst.publice	192.592	111.922	-80.670	58,11
5	Decontări din interese de participare	-	-	-	-

Din toate creanțele existente în sold la 31.12.2015, ponderea cea mai mare o dețin clienții, în sumă de 2.341.748 lei (62,69 %).

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

Din total clienți, suma de 4.078.843, lei reprezintă clienți restanți.

Pentru clienții neîncasați, incerti și rău platnici, au fost create provizioane.

(Anexa nr.3)

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

Principalii clienți care reprezintă peste 51,14% din creanțe de încasat sunt:

- U.M.MIJA SA	265.006 lei
- C.N.ROMARM SA	56.970 lei
- A.N.S.P.S.	57.987 lei
- S.C.Hidraulica UM Plopeni S.A.	554.198 lei
- S.C. BIALETTI SRL	115.704 lei
- S.C. TOHAN SA	147.764 lei

Alte creanțe în legătură cu statul și instituțiile publice, reprezintă subvenții pentru restructurare (51.500 lei), acordate în baza OG nr.95/2002 privind industria de apărare cu modificările și completările ulterioare.

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

CAP.5

Datorii

5.1 Situația datoriilor

- lei-

DATORII	Sold initial	Sold final	Diferențe	%	Restanța
0	1	2	3=2-1	4=2:1	5
TOTAL datorii, din care:	27.979.307	30.575.436	2596129	109,28	28.041.215
- datorii bancare	-	-	-	-	-
- furnizori	4.392.065	3.359.385	1.032.680	76,49	1.745.477
- datorii la bug. statului	3.446.474	4.077.698	631.222	118,32	4.084.371
- asig. sociale	3.186.391	4.211.715	1.025.324	132,18	-
- grup și asociații creditorii	87.379	152.729	65.350	174,79	3.947.073
- asig.de sanatate	1.453.577	1.756.421	302.844	120,83	1.692.244
-dobânzi și penalități de întârziere	15.030.828	16.464.673	1.433.845	109,54	16.464.673
- alte datorii (salariale)	275.311	440.180	164.869	159,88	-
- bugete locale	-	-	-	-	-
- alte fonduri (fd.handicap))	107.282	112.627	5.345	104,98	107.377

5.2 Credite bancare

La 31.12.2015 societatea nu avea angajat nici un credit bancar și financiar.

5.3 Furnizori

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

Valoarea totală a sumelor achitate furnizorilor a fost de 14.789.697 lei. Principalii furnizori ai societății, care dețin în total furnizori peste 53,08%, sunt:

1. S.C. PURMET SERVICE	123.062 lei
2. S.C. HIDRO PRAHOVA	384.429 lei
3. S.C. ELECTRICA SA	59.155 lei
3. G.D.F. SUEZ ENERGY SA	91.727 lei
4. S.C. HIGH TECH MANAGEMENT SRL	308.689 lei
5. S. C.CAMELEON SECURITY	733.298 lei

Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A. înregistrează plăți restante față de furnizori la 31.12.2015 în sumă de 1.745.477 lei.

5.4 Datorii la bugetul statului

Din totalul datoriilor la bugetul de stat de 9.313.435 lei, dobânzi și penalități aferente acestora sunt de 5.147.083 lei, reprezentând 52,26%, iar TVA este de 2.181.149 lei ce reprezintă 23,41%.

5.5 Asigurări sociale și conturi asimilate

Datoria de 17.302.930 lei la bugetul asigurărilor sociale și fonduri asimilate acestora este formată din dobânzi și penalități aferente de 11.316.878 lei, datorie reprezentând CAS 4.211.715 lei și CASS 1.756.421 lei.

5.6 Conturi în afara bilanțului

Mijloace fixe	1 867 lei
Amortizare neinclusă pe costuri conform cod fiscal (mijloace fixe neutilizate) HG nr.2139/2004	827.874 lei
Obiecte de inventar	439.927 lei
Echiptament protecție	50.248 lei
SDV – uri	1.028.304 lei
Dobânzi și penalități aferente clienților	348.194 lei

CAP.6

6.1 Realizarea principalilor indicatori

Principalii indicatori economico-financiari realizați în anul 2015 se prezintă tabelul următor:

INDICATORI	BVC 2015 propunere	Realizat 31.12.2015	col.3/col.2 %
1	2	3	4
Cifra de afaceri	19.600.000	13.528.277	69,02
Venituri totale, din care:	22.072.000	15.819.385	71,67
- exploatare, din care:	22.042.000	15.816.933	71,76
- activitate	20.839.000	14.615.757	70,14
- subvenții	1.203.000	1.201.176	99,85
- financiare	30.000	2.452	8,17
- excepționale, din care:	-	-	-
- activitate	-	-	-
Cheltuieli totale, din care:	21.972.000	22.975.160	104,57
- exploatare, din care:	21.942.000	22.974.619	104,71
- aferente activității, din care:	20.739.000	21.775.443	105,00
- materii prime, materiale	4.254.000	4.369.101	102,70
- energie, apă	3.700.000	3.095.517	83,66
din care facturate la clienți	3.034.000	2.662.145	86,00
- cu personalul	6.073.000	7.451.305	122,70

salarii	3.717.000	4.746.220	127,69
- alte cheltuieli de expl.	2.940.000	2.907.306	98,89
- amortisment	900.000	830.791	92,31
- cheltuieli cu dobânzi și penalități	1.290.000	1.511.482	117,17
- aferente subvenții (OUG 95/02) (OUG 170/01)	1.203.000	1.201.176	99,85
Cheltuieli financiare	30.000	541	1,80
Profit/pierdere, din care:	100.000	-7.155.775	-
- exploatare, din care:		-7.157.684	-
- activitate		-7.157.684	-
- financiare	-	1.910	-
- excepționale	-	-	-
- impozit profit	-	-	-
Profit net	-	-7.155.775	-
Producție marfă	18.800.000	11.521.767	61,33
Costuri aferente marfă	18.252.000	11.186.181	61,29
Număr mediu personal, din care:	238	240	100,84
- în activitate	191	195	102,09
- în nucleu	45	43	95,56
- alte categorii	2	2	100,00
- câștig mediu total	1.630	2.028	124,41
Productivitatea muncii	109	75	68,80

Din analiza principalilor indicatori prezentați anterior, rezultă următoarele:

- cifra de afaceri a fost realizată în procent 69,02 % față de prevederile din BVC 2015;
 - veniturile sunt realizate în procent de 71,67 % deoarece societatea nu a mai avut contracte comerciale civile la nivelul anului 2014;
 - cheltuielile de exploatare sunt depășite cu 4,57% față de cele prevăzute în proiectul BVC 2015, deoarece:
 - o creșterea cheltuielilor cu 2,70%, e determinată de aprovizionarea cu materiile prime și materialele necesare lansării în producție a comenzilor de produse speciale;
 - o creșterea cheltuielilor salariale cu 22,70%, e determinată de angajarea unor salariați cu meserii necesare producției de speciale;
 - o creșterea altor cheltuieli de exploatare cu 17,17 %, e determinată de majorări și reprezintă dobânzi și penalități aferente datoriiilor la bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat care aparțin producției civile și nu au intrat sub incidența OUG nr.25/2014.
 - numărul mediu de personal în activitate a fost de 195 salariați, câștigul mediu a fost de 2.028lei față de 1.630 lei prevăzută în BVC.
- Situația realizării indicatorilor economico-financiarilor se prezintă în anexa nr.2.

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 MECANICA Plopeni S.A. pentru anii 2014 și 2015 este:

$$R_{lg2014} = \frac{22.941.032}{70.758.664} = 0,32$$

$$R_{lg2015} = \frac{18.806.032}{66.195.102} = 0,28$$

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 2014 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 2014 și 2015 următoarele valori:

$$R_{lr2014} = \frac{22.941.032 - 15.827.181}{70.758.664} = 0,10$$

$$R_{lr2015} = \frac{18.806.032 - 14.877.132}{66.195.102} = 0,06$$

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

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

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

Societatea UZINA MECANICA Plopeni S.A. a realizat în anii 2014 și 2015 o rată a lichidității imediate de:

$$R_{li2014} = \frac{288.728}{27.979.307} = 0,0019 \sim 0,01$$

$$R_{li2015} = \frac{194.017}{30.575.436} = 0,0063 \sim 0,01$$

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

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

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

Conform bilanțului contabil, Societatea UZINA MECANICA Plopeni S.A. a obținut în 2014 și 2015 o rată a solvabilității generale în valoare de:

$$R_{sg2014} = \frac{70.758.664}{27.979.307} = 2,52$$

$$R_{sg2015} = \frac{60.195.102}{30.575.436} = 2,17$$

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 2014 și 2015 la Societatea UZINA MECANICA Plopeni S.A. a fost:

$$R_{sp2014} = \frac{27.032.224}{27.032.224} = 1$$

$$R_{sp2015} = \frac{34.018.616}{34.018.616} = 1$$

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 2015 societatea nu a contractat credite dar au fost emise BO la data de 31.12.2015 în sumă de 189.529,53 lei cu scadență în primul trimestru al anului 2016.

CAP.8

Situația provizioanelor

În cursul anului 2015 nu au fost constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli, iar în Raportul de Inspectie fiscală nr.1389/02.10.2015 (prin dispozițiile obligatorii – măsura nr.2), au fost stornate provizioanele constituite pentru datoriile anulate conform OUG nr.25/2014.

CAP. 9

Acțiuni de reorganizare, redresare economică și restructurare

9.1 Dezvoltarea previzibilă a societății având la bază principiul continuității

Dezvoltarea previzibilă a societății 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 producției de apărare.

Capacitățile de producție ale societății sunt incluse în inventarul capacităților de producție pentru apărare, ce se întocmește în conformitate cu prevederile OUG nr.95/2002 privind industria de apărare, cu modificările și completările ulterioare și HG nr.1597/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a OUG nr.95/2002.

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.

9.2 Măsuri de reorganizare, redresare economică, restructurare

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

Informăm Consiliul de Administrație că propunerea de divizare a patrimoniului societății a fost însușită de Instituția Prefectului – Județul Prahova, Consiliul Județean Prahova și Primăria Orașului Plopeni, iar acestea, prin scrisoarea înregistrată la nr.11564/2015; nr.13648/2015 și nr.4779/2015, adresată Ministrului de resort au solicitat să se analizeze posibilitatea trecerii tuturor activelor corporale disponibile, din patrimoniul Societății Uzina Mecanică Plopeni SA, în patrimoniul public al județului Prahova și în administrarea SC Plopeni Industrial Parc SA.

O altă măsură care ar contribui substanțial la redresarea economico-financiară a societății o constituie urgentarea aprobării Legii Industriei de Apărare, deoarece aceasta conține unele facilități pentru operatorii economici din industria de apărare.

De asemenea, aprobarea unei propuneri legislative de modificare a prevederilor art.9 din OUG 25/2014 privind unele măsuri pentru diminuarea arrieratelor bugetare ale unor operatori economici din industria de apărare și reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare, este o altă măsură care ar contribui la redresarea economico-financiară a societății.

9.3 Acțiuni de privatizare derulate în anul 2015

Societatea nu a derulat acțiuni de privatizare în anul 2015.
Situția terenurilor din patrimoniu societății la data de 31.12.2015 (Anexa nr. 4)

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.

Neaprobarea până în prezent a unei propuneri legislative de modificare a art.9 din OUG nr.25/2014, privind unele măsuri pentru diminuarea arrieratelor bugetare, duce la constituirea riscului pentru neachitarea datoriilor față de buget.

CAP.11

A. SECURITATE ȘI SĂNĂTATE ÎN MUNCĂ

Pe linia activității de securitate și sănătate în muncă au fost luate următoarele măsuri:

- a fost obținută viza anuală pentru AUTORIZAȚIA societății, conform art. 8 din Legea nr. 126/1995 (deținerea, transportul și folosirea materiilor explozive);
- a fost obținută viza anuală pentru AUTORIZAȚIA DE FUNCȚIONARE, conform art. 9 din Legea nr. 126/1995 (depozitul pirotehnic);
- a fost obținută viza anuală pentru AUTORIZAȚIA DE FUNCȚIONARE, conform art. 9 din Legea nr. 126/1995 (depozitul de stoc RM Găvănel);
- a fost efectuat controlul medical periodic pentru toate categoriile profesionale din societate;
- au fost efectuate examenele medicale complementare, analizele de laborator și explorările 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 EIP conform Normativ Intern;
- s-au acordat alimente de întărirea rezistenței organismului, conform prevederilor din CCM în aplicare;
- îndeplinirea la termenele stabilite a măsurilor dispuse în procesele-verbale încheiate de autoritățile de control;
- au fost transmise raportările periodice referitoare la indicatorii statistici în domeniul SSM.

B. PROTECTIA MEDIULUI

Politica societății privind protecția mediului a constat în asigurarea respectării prevederilor legale și a notificărilor din autorizațiile deținute. În acest scop unitatea s-a preocupat de monitorizarea factorilor de mediu, prin personalul instruit în acest scop și prin alocarea sumelor necesare:

- analizarea apelor uzate evacuate în stația de epurare a orașului Plopeni, periodic cu laborator autorizat;
 - SC Biosol PSI SRL pentru apa uzată (menajeră și tehnologică și pluvială);
- îndeplinirea la termenele stabilite a măsurilor dispuse în procesele-verbale încheiate de autoritățile de control (GNM PH, APM PH, ISU PH, SGA);
- întocmirea și transmiterea la termen a lucrărilor cu tematica de mediu solicitate de Agenția de Protecție a Mediului;
- evidența gestiunii deșeurilor s-a realizat conform HG nr. 856/2002, cu raportare anuală la Agenția de Protecție a Mediului;
- calcularea și achitarea lunară a taxelor privind obligațiile de plată la Administrația Fondului de Mediu, conform prevederilor legale;
- supravegherea activităților cu impact semnificativ asupra mediului și instruirea personalului;
- achitarea taxelor prevăzute de lege:
 - Administrația Națională "Apele Române" Buzău pentru utilizarea resurselor de apă;
- s-a actualizat "Planul de prevenire și combatere a poluărilor accidentale"- 2014.
- s-a actualizat "Planul de Urgență Internă" în conform cerințelor autorităților de control.

CAP.12

Activitatea de cercetare – dezvoltare

Activitatea acestui compartiment a avut în vedere:

- proiectarea tehnologică la produse militare și / sau civile;
- proiectarea SDV-urilor pentru confecții repere produse speciale.

În ceea ce privește programul de cercetare – dezvoltare – inovare întocmit pentru anul 2015 acesta a cuprins 8 poziții:

- 6 poziții producție militară;
- 2 poziții producție civilă

Fondurile totale pentru realizarea acestui program au fost de 120.000 lei, din care:

- fonduri proprii = 120.000 lei
- fonduri atrase din C.C. = 0

Nivelul de îndeplinirea a proiectelor este de 90 %.

CAP.13

Situația privind litigiile aflate pe rol la 31.12.2015
(se prezintă în Anexa nr.5)

CAP.14

Situația transferurilor de sume de la buget

În anul 2015 societatea noastră a beneficiat de următoarele transferuri:

Nr. crt.	Baza legală	Natura transferului la stat	Furnizorul de transfer	Valoarea transferului	Alte date
1	OUG 95/2002 respectiv OUG 22/2004	Finanțarea activității de restructurare - transferuri	MECMA + MF	1.201.176	
	TOTAL			1.201.176 lei	

CAP. 15

Inventarierea patrimoniului

În conformitate cu prevederile Legii nr.82/1991 cu modificările și completările ulterioare, a Ordinului MFP nr.1802/2014 și a Ordinului nr.2861/2009 în perioada 11.01.2016 – 20.02.2016, conducerea executivă a dispus desfășurarea inventarierii tuturor elementelor de activ și pasiv din unitate, având la bază datele din bilanțul contabil încheiat la 31.12.2015.

Inventarul general al societății s-a efectuat în baza Deciziei nr.82/17.12.2015.

Inventarul general s-a efectuat conform datelor din bilanțul încheiat la 31.12.2015 conform deciziei nr. 82/17.12.2015, iar prin deciziile nr. 82A, 82B, 82C, 82D, 82E, 82F, 82G, 82H, 82I, 82J, 82K, 82L, 82M, 130N au fost constituite subcomisiile de inventariere pe secții/servicii și categorii de bunuri.

Comisia centrală de inventariere au avut în componența sa persoane din conducerea societății, cu experiență în gospodărirea, evidența și asigurarea unei utilizări judicioase a bunurilor respective, care a întocmit „Instrucțiunile ghid” privind inventarierea.

Această comisie a avut sarcina de a coordona și îndruma subcomisiile de inventariere a imobilizărilor corporale, gestiunilor de materiale, produselor finite, ambalajelor, producției neterminate, lucrărilor de investiții, a disponibilităților bănești, etc; de a centraliza rezultatele inventarierii și de a întocmi procesul - verbal de încheiere a operațiunii de inventariere cu rezultatele și concluziile respective.

În urma analizei listelor de inventariere rezultă că această activitate a cuprins întregul patrimoniu al societății și toate conturile de mijloace financiare și fonduri scrise în bilanța de verificare și în bilanțul contabil la data de 31.12.2015.

Comisia centrală de inventariere a întocmit procesul - verbal în data de 22.02.2016 cu rezultatele activității de inventariere a elementelor de activ și pasiv.

Pentru eliminarea unor neconformități constatate pe parcursul efectuării inventarierii, se propun următoarele măsuri:

- continuarea acțiunii de scoatere din funcțiune / valorificare / casare a mijloacelor fixe, conform procedurilor specifice și cu respectarea legislației în vigoare;

- b) continuarea acțiunii de casare a unor bunuri de inventar, altele decât mijloacele fixe, care nu mai pot fi folosite și prezintă o uzură fizică avansată;
- c) analiza stocurilor fără mișcare (materii prime, materiale și produse finite) și stabilirea de măsuri concrete pentru diminuarea și/sau lichidarea acestora, prin acțiuni de valorificare și/sau casare.

Menționăm că o mare parte a acestor stocuri 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 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;
- d) asigurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea planurilor anuale de reparații capitale, mijlocii și curente la mijloacele fixe (utilaje, instalații, mașini unelte, etc.) și la construcțiile industriale din patrimoniu. Acestea prezintă un grad avansat de uzură fizică și morală și din această cauză se impune acțiunea de modernizare și re tehnologizare.

CAP.16

16.1 Politici contabile privind evaluarea bunurilor

În conformitate cu OMFP nr.1802/2014, unitatea noastră și-a stabilit, în funcție de natura bunurilor, respectarea următoarelor reguli de înregistrare:

- 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 atât la nivelul secțiilor de producție care le gestionează și la compartimentul administrativ, cât și centralizat la nivelul uzinei, 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 unității, 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 uzinei 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 lesit).

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

Calcularea costului de producție se va face folosind metoda de 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 Organizarea contabilității

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:

1. 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.
2. 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.
3. 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.
4. Principiul delimitării cheltuielilor productive, care sunt creatoare de valoare, de cheltuielile cu caracter neproductiv.
5. Delimitarea cheltuielilor privind producția finită de cheltuielile aferente producției în curs de execuție. Acest principiu este valabil pentru activitățile care se prezintă parțial la sfârșitul perioadei de gestiune în diverse stadii de transformare, cantitatea și valoarea acesteia fiind diferită de la o perioadă de gestiune la alta.

16.2.3 Gruparea cheltuielilor în vederea calculării costurilor

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

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

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

Cheltuielile directe cuprind: 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. Pentru aceste cheltuieli se va preciza metoda de calculație și criteriul de repartitie. 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;
- Normele de aplicare a Legii nr.15/1994 aprobate prin Ordinul M.F. nr.746/09.06.1994;
- OUG nr.88/1997 privind privatizarea societăților comerciale;
- HG nr.577/21.06.2002 privind aprobarea Normelor metodologice de aplicare a OUG nr.88/1997.
- OUG nr.169/2001 privind utilizarea unor sume destinate restructurării agenților economici din sectorul de producție de apărare, aprobată cu modificări completări prin Legea nr.380/2002 (în condițiile realizării măsurilor din programul de restructurare);
- Regulamentul de organizare a licitațiilor cu ofertă în plic pentru contractarea serviciilor de evaluare a agenților economici din portofoliul MCE sau a activelor acestora, aprobat prin Ordinul MEC nr.463/2002;
- Instrucțiuni pentru organizarea și desfășurarea vânzării prin negociere directă cu locatarul a activelor acestora aparținând agenților economici la care MEC este acționar majoritar, precum și regiilor autonome din portofoliul său, aprobate prin Ordinul MEC nr.23/2002.
- Metodologie proprie elaborată și aprobată de CA.

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

Mijloacele fixe sunt propuse pentru scoaterea din funcțiune de o comisie internă formată din specialiști și aprobare de Comitetul de Direcție.

Comisia de evaluare a unităților stabilește prețurile de pornire la licitație care sunt aprobate de Consiliul de Administrație al unității.

Listele sunt întocmite separat pentru activele amortizate integral care sunt de competența Consiliului de Administrație al uzinei și separat pentru cele care au valoare rămasă, care după avizare împreună cu memoriul justificativ și hotărârea Consiliului de Administrație al unității sunt trimise la C.N.ROMARM S.A. în vederea analizării și aprobării în C.A.

Valorificarea se face prin vânzare cu licitație, la nivelul unității existând o comisie de licitație (cu membrii care să nu facă parte din comisia de evaluare) care urmărește aplicarea legislației de vânzare prin licitație:

- anunțul de vânzare în două publicații (locale și naționale)
- înregistrarea cererilor
- urmărește dacă sunt îndeplinite condițiile pentru participarea la licitație
- participă efectiv la desfășurarea licitației întocmind procesul verbal al licitației
- urmărește predarea activului și încasarea contravalorii în lei.

Câștigătorul licitației este obligat să semneze contractul de vânzare – cumpărare și să achite întregul preț adjudecat al bunului în termen de 10 zile de la data licitației. În caz contrar va pierde calitatea de câștigător al licitației și garanția depusă.

În cazul în care nu s-au prezentat minimum doi participanți la licitație sau în care nici un ofertant nu a oferit cel puțin prețul de pornire, licitația nu va avea loc, încheindu-se proces verbal de constatare.

Repetarea licitației se va face numai după expirarea a cel puțin 15 zile de la data repetării anunțului publicitar.

În cazul în care nici de această dată nu se prezintă cel puțin doi participanți la licitație sau nu se oferă cel puțin prețul de pornire, licitația se va relua după cinci zile.

Dacă și de această dată se prezintă un singur participant la licitație, acesta este examinat și dacă îndeplinește condițiile de participare la licitație și acceptă prețul inițial de vânzare, va fi declarat câștigător.

În cazul în care nici de această dată nu s-a oferit cel puțin prețul de pornire a licitației, comisia de licitație poate propune diminuarea prețului de pornire și organizarea unei noi licitații cu condiția ca acesta să nu fie sub valoarea rămasă sau valoarea reziduală actualizată.

Dacă nici după această etapă mijloacele fixe respective nu se pot valorifica prin vânzare, acestea vor fi casate și dezmembrate.

Față de cele prezentate, rugăm CA – SOCIETATEA UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A. și CA – C.N.ROMARM S.A. să avizeze, iar AGA să aprobe situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2015.

DIRECTOR GENERAL,
Ec.

Tiberiu PÂRVU



DIRECTOR ECONOMIC,
ec.

Gina ZINCĂ

Cons.jr.
Gabriel STANCIU

**SITUAȚIA ARIERATELOR
ÎNREGISTRATE LA 31.12.2015**

Nr crt.	INDICATORI	Debit	Majorari, penalitati si dobanzi de intarziere	mii lei
				TOTAL ARIERATE
I	TOTAL arierate	11578	16463	28041
	TOTAL arierate la bugetul consolidat	9832	16463	28041
1	Buget de stat	4084	5147	9231
	Impozit pe salarii	1786	2469	4255
	TVA de plata	2181	2451	4632
	Alte impozite si taxe	117	227	344
2	Bugetul asig.sociale de stat	5748	11316	17064
	C.A.S.	3973	7514	11487
	Fond somaj	81	542	623
	Asig.soc de sanatate	1694	3260	4954
3	Alti creditori	1746	0	1746
	- operatori economici	1746		1746
	- Instutii publice			0

Director General
Ec PÎRVU TIBERIU



Director Economic
Ec ZINCĂ GINA

Zincă Gina

SITUATIA
CLIENTILOR INCERTI PENTRU CARE S-AU CONSTITUIT PROVIZIOANE
LA 31.12.2015

Nr crt	Denumire client	Sold	Observatii
		4118.12	
1	S.C. GRANPET INSPET GROUP SRL BUCURESTI	20467,44	Plangere penala
2	SC SITROM PRODINTER SRL BUCURESTI	6511,68	Dosar de executare silita
3	SC FAPACO SRL	15153,58	Cerere de chemare in judecata
4	SC FEHS BAICOI	2850130,81	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
5	SC CLADI GRUP SRL	19169,37	Dosar de executare silita
6	SC NAC INDUSTRII SRL	566749,64	Dosar de executare si in curs de judecata
7	PRIMARIA PLOPENI	114328,61	Dosar in curs de judecata
8	SC DUMOB DESIGN SRL	15427,57	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
9	SC RIFIMAR IMPEX SRL	34425,10	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
10	SC TRIANGLE SRL	10071,34	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
11	SC DANUSCA SRL	4300,00	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
12	SC MAVINI MOBILI SRL	7789,64	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
	TOTAL PROVIZIOANE	3664524,78	
		265	
1	SC FEHS BAICOI	5623590,91	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
	TOTAL PROVIZIOANE	9288115,69	

DIRECTOR GENERAL
Ec PIRVU TIBERIU



DIRECTOR ECONOMIC
Ec ZINCĂ GINA

Zincă

OFICIUL JURIDIC
Jr. STANCIU GABRIEL

Stanciu

SITUAȚIA TERENURILOR DIN PROPRIETATE SAU ADMINISTRARE LA DATA DE: 31.12.2015

Nr./dată certificate (denumire teren)	Terenuri cu certificate de atestare a dreptului de proprietate			Terenuri fără certificate de atestare a dreptului de proprietate			Inregistr. in evidenta contabila	Obs.
	Suprafață (mp)	Valoare (lei)	Amplasament	Suprafață (mp)	Amplasament	Stadiul documentației		
M03/6381/29.03.2001 (Teren -Club Uzina)	919	47.673,36	Oras Plopeni, str.Republicii, nr.2 bis, jud.Prahova	725.263 (Teren Sector Pirotehnici)	Com. Dumbrăvești, Plopeni Sat, jud.Prahova	-Documentația întocmită conform HG nr.834/1991, nu poate fi depusă la OCPI Prahova și C.J. - Prahova - DGATUJL, deoarece Direcția Silvică Ploiești refuză să semneze procesul -verbal de vechitătăți pe motiv că terenul este inclus în forulul forestier - proprietate publică a statului și este administrat RNP- ROMSILVA. -Din totalul de 72,5 ha, SC Uzina Mecanică Plopeni SA, deține acde de proprietate pentru 29,17 ha, cu precizarea că suprafața de teren nu este compactă.	-	-
M03/8663/19.09.2003 (Teren - Bloc locuință Cămin fete Plopeni)	4.839,12	125.381,60	Oras Plopeni, Aleea Activ, nr.1, jud.Prahova	786 (Teren -Stație de reglare gaze Buda)	Com. Păulești, jud.Prahova	-Au fost efectuate măsurători și urmează să se semneze P.V. de vechitătăți de către Primăria com.Păulești -Documentația cadastrala a fost depusă pentru avizare la C.JFH și OCPI -PH și a fost respinsă. -Comisia Județeană a solicitat ca fiecare documentație cadastrală să fie însoțită de un studiu hidrogeologic pentru dimensionarea zonelor de protecție sanitară și hidrogeologică a surselor subterane de apă, existente pe malul stâng al râului Teleajăn, zona Boldești-Lipănești-Reoca -Studiul hidrogeologic trebuie să fie întocmit conform HG nr.930/2005 și Ordinului MMP nr.1278/2011 și trebuie să fie expertizat de INHGA.	-	-
M03/8667/19.09.2003 (Teren - Dormitor comun)	969,08	25.108,86	Oras Plopeni, str.Primăverii nr.1a, jud.Prahova	1.775 (Teren cu Puțuri de apă dezafectate Boldești-9)	Com. Lipănești Jud. Prahova		-	-

Terenuri cu certificate de atestare a dreptului de proprietate				Terenuri fără certificate de atestare a dreptului de proprietate			Inregistr. în evidența contabilă	Obs.
Nr./data certificate (denumire teren)	Suprafață (mp)	Valoare (lei)	Amplasament	Suprafață (mp)	Amplasament	Stadiul documentației		
M03/8668/19.09.2003 (Teren - Obiect 215)	19.146,46	496.084,78	Com.Dumbrăvești Plopeni Sat, Drumul Uzinal Șantier II, F.N.,jud.Prahova	2.173 (Teren cu Puturi de apă dezafectate Lipănești-2)	Com. Lipănești, Jud. Prahova	-Documentația cadastră a fost depusă pentru avizare la C.J.PH și OCPI - PH și a fost respinsă. -Comisia Județeană a solicitat ca fiecare documentație cadastrală să fie însoțită de un studiu hidrogeologic pentru dimensionarea zonelor de protecție sanitară și hidrogeologică a surselor subterane de apă existente pe malul stâng al râului Teleajăn zona Boldăești-Lipănești-Recea. -Studiul hidrogeologic trebuie să fie înlocuit conform HG nr.930/2005 și Ordinului MMP nr.1278/2011 și trebuie să fie expertizat de INIIGA.	-	
M03/8904/11.12.2003 (Teren - Fabrica I-Uzinal)	219.488,33	5.685.905,19	Oraș Plopeni, str.Republicii nr.1, jud.Prahova	12.501 (Teren cu Puturi de apă dezafectate Recea-4)	Oraș Plopeni, Zona Recea, jud. Prahova	-Au fost efectuate măsurători pentru întocmirea documentației conform HG nr.834/1991 și HG nr.107/2008.	-	
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 - Gara Auto)	6.393,22	422.500	Oraș Plopeni, str.Republicii, nr.4A, jud.Prahova	2.382 (Parcare Cantină)	Oraș Plopeni Jud. Prahova	-Au fost efectuate măsurători pentru întocmirea documentației conform HG nr.834/1991 și HG nr.107/2008.	-	
M03/10809/20.09.200 (Teren - Gospodărie Anexă Puierniță)	4.095	111.400	Com. Dumbrăvești, Plopeni sat, DJ 102, jud.Prahova	2.643 (Teren Remiză și CFU)	Oraș Plopeni Jud. Prahova	-	-	
M03/11274/28.07.2009 (Drum acces și parcare Fabrica II)	10.881	214.323	Com. Dumbrăvești, Plopeni Sat, jud.Prahova	-	-	-	-	

Nr./dată certificate (denumire teren)	Terenuri cu certificate de atestare a dreptului de proprietate			Terenuri fără certificate de atestare a dreptului de proprietate			Inregistr. in evidenta contabila	Obs.
	Suprafată (mp)	Valoare (lei)	Amplasament	Suprafată (mp)	Amplasament	Stadiul documentației		
M03/11275/28.07.2009 (Teren - Poligon Instruire)	8.438	177.283	Oraș Plopeni, Intrarea Recea, F.N. jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11520/31.05.2010 (Teren - Poligon Probe Dinamice Trup 1)	77.197	1.654.271	Oraș Polpeni, Aleea Poligonului,F.N., jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11519/31.05.2010 (Teren - Poligon Probe Dinamice Trup 2)	1.540		Com. Păulești, Aleea Poligonului, F.N.,jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11695/15.12.2010 (Teren - Depozit RM Găvănel)	593.797	19.411.640	Com.Dumbrăvești jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11753/25.02.2011 (Teren -Clădire Plopeni Sat)	1.586	24.883	Com.Dumbrăvești Plopeni Sat, DJ 102, jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11811/04.03.2011 (Teren - Corp Gardă Recea)	4.200	75.818	Oraș Plopeni, Intrarea Recea, jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/12838/10.12.2012 (Teren cu linia CFU)	1.172	18.336	Com.Dumbrăvești Plopeni Sat, DJ 102, jud.Prahova	-	-	-	-	-
TOTAL	968.442,59	29.241.312,35		750.478				

DIRECTOR GENERAL

Ec. Virvu Tiberiu



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Zineă Gina




SOCIETATEA UZINA MECANICA PLOPENI SA

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI
31.12.2015

Nr.ctr	Denumire	Rd	mii lei		
			Aprobat	Realizat	%
1	Cifra de afaceri neta din care :	1	19600	13528	69,02
1.1.	Cifra de afaceri la intern	2	19600	13528	69,02
1.2.	Cifra de afaceri extern	3	0	0	
2	Venituri totale din care :	4	22072	15819	71,67
2.1.	Venituri din exploatare, din care:	5	22042	15817	71,76
2.1.1.	Productia vanduta	6	19600	12512	63,84
2.1.2.	Venituri din vanzarea marfurilor	7	800	1017	127,13
2.1.3.	Venituri aferente cost productie	8	0	291	0,00
2.1.4.	Alte venituri de exploatare, din care:	9	1642	1992	121,32
	- venituri din subventii de exploatare (OUG95/2002)	10	1203	1202	99,92
	- venituri din OUG 25/2015	11			0,00
2.2.	Venituri financiare	12	30	2	6,67
2.2.1.	alte venituri financiare	13	30	2	6,67
3	Cheltuieli totale, din care :	14	21972	22975	104,56
3.1.	Cheltuieli de exploatare, din care :	15	21972	22975	104,56
3.1.1.	cheltuieli privind stocurile din care:	16	8694	8504	97,81
	- materii prime	17	2632	2485	94,41
	- materiale	18	1522	1789	117,54
3.1.2.	alte cheltuieli externe (energie si apa)	19	3700	3096	83,68
3.1.3.	cheltuieli privind marfurile	20	730	1039	142,33
3.1.4.	cheltuieli de personal, din care :	21	6073	7451	122,69
3.1.4.1.	salarii brute aferente castigului mediu brut	22	3717	4746	127,68
3.1.4.2.	alte chelt cu personalul L571/2003	23	20	0,00	0,00
3.1.4.3.	cheltuieli obligatii bugetare(angajator)	24	890	1276	143,37
3.1.4.4.	contract mandat	25	90	90	100,00
3.1.4.5.	ch. cu admin. special, comisii priv. extern. oblig aferente cont mar	26	81	78	96,30
3.1.4.5.	salarii brute aferente colaboratorilor (AGA, CA)	27	72	60	83,33
3.1.5.	Cheltuieli din subventii de exploatare (OUG95/2002)	28	1203	1202	99,92
3.1.6.	cheltuieli privind taxele si impozitele	29	370	369	99,73
3.1.7.	cheltuieli cu alte servicii executate de terti din care:	30	3893	3733	95,89
	- cheltuieli privind comisioane si onorariul	31	120	81	67,50
	- cheltuieli de protocol	32	0	18	0,00
	- cheltuieli cu reclama si publicitatea	33	40	18	45,00
	- cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	50	50	168	336,00
	- cheltuieli cu diurna	35	25	18	72,00
	- cheltuieli cu taxele postale	36	35	27	77,14
	- cheltuieli cu servicii bancare	37	30	15	50,00
	- cheltuieli cu paza	38	2530	2519	99,57



Compania Națională ROMARM - S.A.
filiala S.C. UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.
str. Republicii nr.1 105900 PLOPENI – PRAHOVA

Tel. 004-0244-221381 Fax. 004-0244-223023
004-0244-220000 004-0244-220909

Nr. Registrul Comerțului : J29/162/2001

C.U.I: R13741804/2001

Cont BRD Ploiești :RO71BRDE300SV04345973000 Lei

RO58BRDE300SV03779753000 Euro

RO34BRDE300SV03910213000 Dolari

e-mail : plopeni@ump.ro

website : <http://www.ump.ro>



PLAN DE MĂSURI

pentru acoperirea pierderii înregistrată de către societate la 31.12.2015

Nr. crt.	Denumirea măsurii	Recuperare pierdere / diminuare arierate (mii lei)
1	Înființarea unui Parc Industrial cu activele disponibile din patrimoniu, prin HG, în subordinea Consiliului Județean Prahova SAU Transformarea în acțiuni a datorii societății față de bugetul de stat, pe care Ministerul Finanțelor Publice să le cesioneze prin HG Consiliului Județean Prahova, la data înființării Parcului Industrial.	cca. 85.000 la care se adaugă diminuarea cheltuielilor lunare cu 150 (pază, utilități, întreținere construcții industriale, impozite și taxe)
2	Valorificarea unor active din patrimoniu prin licitație, cu respectarea legislației de privatizare în vigoare.	cca. 1 820
3	Valorificarea materiilor prime, materialelor și produselor finite existente în stocurile fără mișcare sau cu mișcare lentă.	cca. 5 019

DIRECTOR GENERAL,
Ec.

Tiberiu PÎRVU



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec.

Gina ZINCĂ



**Compania Națională "ROMARM" S.A.
SOCIETATEA UZINA MECANICĂ PLOENI S.A.**

Fondată / Since 1937

str. Republicii nr.1 103900 PLOENI - PRAHOVA

Tel. 004-0244-221381 Fax. 004-0244-223023

004-0740-221381 004-0244-220343

Cod SICOMEX : 12680/10.10.1991 Nr. Registrul Comerțului : J29/162/20.02.2001

Cod fiscal : RO 13741804 Cont BRD Ploiești R 071 BRDE 300 SV 04345973000 lei



SR EN ISO 9001-2001

Neclasificat

RAPORT

asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2015

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul Pîrvu Tiberiu Alexandru, în calitate de Director General al Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A, declar că, Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A dispune de un sistem de control intern/managerial ale cărui concepere și aplicare permit parțial, conducerii și Consiliului de Administrație, 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 parțial mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Registrul riscurilor la nivelul entității, condus de secretarul Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică, este actualizat anual;
- Procedurile operaționale elaborate în proporție de 97% din totalul activităților procedurabile inventariate nu sunt actualizate anual;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial cuprinde în mod distinct, acțiuni de perfecționare profesională a personalului de conducere, execuție și a auditorilor interni în activitățile realizate de Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică și acesta a fost actualizat în cursul anului;
- În cadrul entității publice există compartiment de audit intern și acesta este funcțional, nefiind compus din minimum două persoane.

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, deținută în cadrul Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A, precum și în rapoartele de audit intern și extern.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern/managerial, aprobate prin Ordinul secretarului general al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2015, sistemul de control intern/managerial al Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A este parțial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

Director General
Pîrvu Tiberiu Alexandru



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 94082819 din 26.05.2016

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNI-94082819-2016** din data de **26.05.2016** pentru perioada de raportare 12 2015 pentru CIF: **13741804**

Nu există erori de validare.

Validity unknown

Digitally signed by  and
reason:
Date: 2016.05.26 14:02:55 EST
HASH: SHA256 with Codebook
100000

Tip situație financiară : BL

Rifazi numai dacă este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala

An Semestru Anul 2015

Entitatea SOCIETATEA UZINA MECANICA PLOPNI SA

Adresa

Județ Prahova Sectin Localitate ORAȘ PLOPNI
 Strada REPUBLICII Nr. Bloc Scara Ad Telefon 0244223023

Număr din registrul comerțului J29/162/2001

Cod unic de înregistrare 13741804

Forma de proprietate

12 - Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2440 Fabricarea armamentului și muniției

Activitatea preponderenta efectiv desfășurata (cod si denumire clasa CAEN)

2440 Fabricarea armamentului și muniției

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

Raportări anuale

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 31.12.2015 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 exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

- F10 - BILANT
 F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
 F30 - DATE INFORMATIVE
 F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori : Capitaluri - total 34.018.616

Profit/ pierdere -7.155.775

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PIRVU TIBERIU ALEXANDRU

Semnătura

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ



INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC ZINCA GINA

Calitatea

DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC EVAL EXPERT PITESTI

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

8/2001

Cod fiscal

6746532

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2015

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2015	31.12.2015
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	17	
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct. 4094)	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	17	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	44.562.051	44.070.361
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	3.606.640	3.244.530
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	98.924	74.179
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	48.267.615	47.389.070
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	48.267.632	47.389.070
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	7.149.446	6.193.951

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	3.308.800	3.470.366
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	5.368.935	5.212.815
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	15.827.181	14.877.132
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	5.232.694	2.341.748
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	1.142.429	1.393.135
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	6.375.123	3.734.883
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	288.728	194.017
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	22.491.032	18.806.032
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42	174.971	44.093
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	174.971	44.093
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	4.392.065	3.359.385
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453****)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431**** + 437**** + 4381 + 441**** + 4423 + 4428**** + 444**** + 446**** + 447**** + 4481 + 455 + 456**** + 457 + 4581 + 462 + 4651 + 473**** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	23.587.242	27.216.051
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	27.979.307	30.575.436
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	-5.313.304	-11.725.311
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	42.954.328	35.663.759

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN

1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451 ^{***})	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453 ^{***})	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 ^{***} + 437 ^{***} + 4381 + 441 ^{***} + 4423 + 4428 ^{***} + 444 ^{***} + 446 ^{***} + 447 ^{***} + 4481 + 455 + 456 ^{***} + 4581 + 462 + 4661 + 473 ^{***} + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	64		

H. PROVIZIOANE

1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 - 1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	68.205.114	
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	68.205.114	

I. VENITURI ÎN AVANS

1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	1.781.438	1.645.143
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475 ^a)	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475 ^b)	71	1.781.438	1.645.143
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472 ^a)	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472 ^b)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478 ^a)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478 ^b)	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	1.781.438	1.645.143

J. CAPITAL ȘI REZERVE
I. CAPITAL

1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	15.105.105	15.105.105
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	15.105.105	15.105.105

II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)

	86		
--	----	--	--

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	23.437.520	23.437.520
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	25.205.801	25.082.394
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	25.205.801	25.082.394
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	96	89.888.808	22.450.628
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	98	891.842	7.155.775
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	-27.032.224	34.018.616
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	-27.032.224	34.018.616

Suma de control F10 : 1078427297 / 3316299245

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

***) Solduri debitoare ale conturilor respective.

****) Solduri creditoare ale conturilor respective.

||) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PIRVU TIBERIU ALEXANDRU

Semnătura

Numele și prenumele

EC ZINCA GINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2015

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2014	2015
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	18.229.112	13.528.227
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	17.908.006	12.511.461
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	321.106	1.016.766
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	290.630
Sold D	08	1.496.687	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct.725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	845.657	1.201.176
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	112.152.232	796.900
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	136.295	136.295
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	129.730.314	15.816.933
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	5.619.534	4.273.944
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	86.297	95.157
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	3.262.116	3.095.517
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	297.653	1.038.624
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	6.259.679	7.451.305
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	4.902.549	5.951.067
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	1.357.130	1.500.238
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	6.512.501	830.791
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	6.512.501	830.791
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	3.531.209	

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	3.531.209	
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	36.836.405	6.189.281
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	3.409.567	3.732.177
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	327.941	368.853
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	33.098.897	2.088.251
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	68.205.114	
- Cheltuieli (ct.6812)	40	68.205.114	
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	130.610.508	22.974.619
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	880.194	7.157.686
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	162	76
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	21.335	2.376
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	21.497	2.452
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	33.145	541
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	33.145	541
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	1.911
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	11.648	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	129.751.811	15.819.385
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	130.643.653	22.975.160
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	891.842	7.155.775
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	891.842	7.155.775

Suma de control F20 : 1092579999 / 3316299245

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective:

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

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PIRVU TIBERIU ALEXANDRU

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC ZINCA GINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Zinca

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2015

- lei -

Cod 30

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	1		7.155.775
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03			
II. Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante - total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04	28.041.215	28.041.215	
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08)	05	1.745.477	1.745.477	
- peste 30 de zile	06	1.376.109	1.376.109	
- peste 90 de zile	07	312.228	312.228	
- peste 1 an	08	57.140	57.140	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd.10 la 14)	09	17.064.284	17.064.284	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	11.487.836	11.487.836	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	4.953.677	4.953.677	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru soma	13	622.771	622.771	
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	9.231.454	9.231.454	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd. 20 la 22)	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa 1 an	22			
Dobanzi restante	23			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	24		225	240
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25		221	234

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate¹⁾ nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate¹⁾ nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ****)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare *****)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	5.623.591	5.623.591
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76	5.623.591	5.623.591
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78	5.623.591	5.623.591
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84		

- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	8.897.219	6.006.277
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	4.333.983	4.078.843
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	267.721	267.310
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	192.591	111.921
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	132.520	60.421
- subvenții de încasat(ct.445)	94	60.071	51.500
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanțe (ct. 453** + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 4662). (rd.100 la 102)	99	867.088	1.013.903
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	867.088	1.013.903
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103		
- de la ne rezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	2.127	2.215
- în lei (ct. 5311)	116	2.127	2.215
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	286.298	191.697
- în lei (ct. 5121), din care:	119	284.959	190.312
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	1.339	1.385
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122	1.339	1.385
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	27.979.307	30.575.436
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161),(rd. 128+129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzii aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valută	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198). (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valută	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- in lei	146		
- in valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- in lei	149		
-in valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- in lei	152		
- in valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- in lei	155		
- in valuta	156		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	4.392.065	3.359.385
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	275.310	440.180
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	23.224.552	26.623.142
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	4.694.371	5.992.106
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	3.446.464	4.043.705
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	168	52.889	122.658
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	169	15.030.828	16.464.673
Datoriile entitatii în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	87.380	152.729

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+dln ct.472+din ct.473+4661)	174	87.380	152.729
- subventii nereluata la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	177		
Dobanzi de platit (ct. 5186)	178		
Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris varsat (ct. 1012), din care:	180	15.105.105	15.105.105
- actiuni cotate 3)	181		
- actiuni necotate 4)	182	15.105.105	15.105.105
- parti sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185	68	68
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	239.176	227.829
X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	189		
XI. Informatii privind bunurile din proprietatea privata a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea contabila neta a bunurilor 5)	190		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015	
		Suma (lei)	% <i>6)</i>	Suma (lei)	% <i>6)</i>
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) <i>6)</i>, (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	15.105.105	X	15.105.105	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192	4.831.845	31,99	4.831.845	31,99
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193	4.831.845	31,99	4.831.845	31,99
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195	10.273.260	68,01	10.273.260	68,01
- cu capital integral de stat	196	10.273.260	68,01	10.273.260	68,01
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regiile autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014		31.12.2015	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	203				
- către instituții publice centrale;	204				
- către instituții publice locale;	205				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/Indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014		31.12.2015	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	207				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208				
- către instituții publice centrale;	209				
- către instituții publice locale;	210				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	31.12.2014 31.12.2015
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		216	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		217	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		218	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		219	
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	31.12.2014 31.12.2015
Venituri obținute din activități agricole		220	

Suma de control F30: 508977646 / 3316299245

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PIRVU TIBERIU ALEXANDRU

Semnatura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

EC ZINCA GINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2015

- lei -

Cod 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	68			X	68
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	68			X	68
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	29.241.304			X	29.241.304
Constructii	07	28.627.174		75.346	75.346	28.551.828
Instalatii tehnice si masini	08	14.754.547		232.261	182.187	14.522.286
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	308.075				308.075
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	72.931.100		307.607	257.533	72.623.493
III.Imobilizari financiare	17	5.623.591			X	5.623.591
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	78.554.759		307.607	257.533	78.247.152

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	51	17		68
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	51	17		68
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	13.306.426	446.986	30.643	13.722.769
Instalatii tehnice si masini	25	11.147.907	359.044	229.194	11.277.757
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	209.152	24.745		233.897
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	24.663.485	830.775	259.837	25.234.423
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	24.663.536	830.792	259.837	25.234.491

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

Suma de control F40: 636314303 / 3316299245

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PIRVU TIBERIU ALEXANDRU

Semnatura

Numele si prenumele

EC ZINCA GINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE SIMPLIFICATE
Active imobilizate

NOTA 1

Elemente de active	Valoarea bruta					Deprecieri (amortizare și provizioane)		
	Sold la 31 dec. 2014	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 dec. 2015	Sold la 31 dec. 2014	Depreciere înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 dec. 2014
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Terenuri	29.241.304	-	-	29.241.304	-	-	-	-
Imobilizări corporale (grupa I -IV)	43.689.795	-	307.607	43.382.188	24.663.484	830.792	259.837	25.234.491
Imobilizări corporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizări necorporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizări financiare	5.623.591	-	-	5.623.591	-	-	-	-
TOTAL	72.931.099	-	307.607	72.623.493	24.663.484	830.792	259.837	25.234.491

Terenuri
În exercițiul financiar 2015 valoarea terenurile a rămas la același nivel ca în anul 2014..

Imobilizările financiare

Imobilizările financiare reprezintă aportul în natură (5.623.591 lei) la societatea comercială mixtă SC FEHS Băicoi SA, societate aflată în insolvență și pentru care s-a constituit provizioane în anul 2014.
Contabilitatea imobilizărilor se ține conform prevederilor Legii Contabilității nr.82/1991 și a Ordinului nr.1802/2014.
Reevaluarea nu a mai fost aplicată în anul 2015 pe considerentul că imobilizările corporale sunt înregistrate în contabilitate la valoarea justă.

PROVIZIOANE pentru RISCURI și CHELTUIELI

NOTA 2

În cursul anului 2015 nu au fost constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli, iar în Raportul de inspecție fiscală nr.1389/02.10.2015 (prin dispozițiile obligatorii – măsura nr.2), au fost stornate provizioanele constituite pentru datorii anulate conform OUG nr.25/2014

NOTA 3

În exercițiul financiar 2015 unitatea a înregistrat o pierdere contabilă de 7.155.774 lei.

ANALIZA REZULTATULUI din EXPLOATARE

NOTA 4

CIFRA DE AFACERI	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
	1	2
1. Cifra de afaceri	18.229.112	13.528.277
2. Costul bunurilor vândute și serviciilor prestate (3+4+5)	17.542.394	12.987.145
3. Cheltuielile activității de bază	10.390.690	6.410.856
4. Cheltuielile activității auxiliare	895.882	861.080
5. Cheltuieli indirecte de producție	6.255.982	5.715.209
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	686.718	541.132
7. Cheltuieli de desfacere	80.210	69.510
8. Cheltuieli generale de administrație	114.456.239	8.266.220
8.1 Dobânzi penalizări, provizioane aferente datorilor la buget și AJOFM	106.059.247	1.511.482
9. Alte venituri din exploatare	112.997.889	638.823
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-891.842	-7.155.775

lei-

SITUAȚIA CREANȚELOR DATORILOR

NOTA 5

Nr.crt.	CREANȚE	Sold inițial	Sold final	Diferențe	%
0	TOTAL creanțe, din care:	6.375.123	3.734.883	-2.640.240	58,59
1	- clienți și conturi asimilate	5.232.694	2.341.748	-2.890.946	44,75
2	- debitor diverși	682.116	1.013.903	331.787	148,64
3	- altele creanțe în legătură cu personalul	267.721	267.310	-411	99,85
4	- altele creanțe cu statul și inst. publice	192.592	111.922	-80.670	58,11
5	Decontări din interese de participare	-	-	-	-

Din toate creanțele existente în sold la 31.12.2015, ponderea cea mai mare o dețin clienții, în sumă de 2.341.748 lei (62,69 %).
 Relațiile cu clienții sunt stabilite pe baza de comandă sau contracte comerciale.
 Din total clienți, suma de 4.078.843 lei reprezintă clienți restanți.
 Pentru clienții neincasați, incerti și rău plătiți, sunt create provizioane.
 (Anexa nr.3)
 Pentru toți clienții mai vechi de 30 de zile există notificări sau dosare juridice.

5.1 Situația datorilor

- lei-

DATORII	Sold inițial	Sold final	Diferențe	%	Restanță
0	TOTAL datorii, din care:	30.575.436	2596129	109,28	28.041.215
1	- furnizori	4.392.066	1.032.680	76,49	1.745.477
2	- datorii la bug. statului	3.446.474	4.077.686	631.222	4.084.371
3	- asig. sociale	3.186.391	4.211.715	1.025.324	132,18
4	- grup. și asociații creditor	87.379	152.729	65.350	174,79
5	- asig. de sanătate	1.453.677	1.756.421	302.844	120,83
6	-dobânzi și penalități de întârziere	15.030.828	16.464.673	1.433.845	109,64
7	- altele datorii (salariale)	276.311	440.180	164.869	159,88
8	- bugete locale	-	-	-	-
9	- altele fonduri (fd handicap)	107.282	112.627	5.345	104,98
					107.377

16.1 Politici contabile privind evaluarea bunurilor

În conformitate cu OMF nr.1802/2014, unitatea noastră și-a stabilit, în funcție de natura bunurilor, respectarea următoarelor reguli de înregistrare:

- mijloace fixe se înregistrează la intrarea în patrimoniul în funcție de proveniența lor astfel:

- mijloace 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 materialelor primare și materialelor consumate, al salariilor și a celorlalte cheltuieli directe de producție, cota cheltuielilor indirecte de producție și a cheltuielilor de administratie, urmându-se încadrarea în nivelul costurilor stabilite prin devizul de construcții sau de fabricație.

Contabilitatea analitică a mijloacelor fixe se ține atât la nivelul secțiilor de producție care le gestionează și la compartimentul administrativ, cât și centralizat la nivelul uzinei, unde evidența este organizată pentru a răspunde cerinței de a furniza informații asupra existenței și mișcării fiecărui mijloc fix din patrimoniul.

Amortizarea mijloacelor fixe se calculează folosind metoda linieară, 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 unității, de natura mijloacelor circulante se evaluează și se înregistrează la intrarea în patrimoniul și pe parcursul existenței lor în stoc, folosind metoda costului de achiziție.

Valoarea bunurilor mobile se include în cheltuieli integrale 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 consensuează evenimentului.

La produsele uzinei 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 produselor.

La ieșirea din patrimoniul 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 operațiilor tehnologice și evaluarea acestora la costurile de producție.

Calcularea costului de producție se va face folosind metoda de 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.

1. 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 atribuite obiectelor respective de cheltuielile ocazionale 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.
2. 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.
3. 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 delimitării cheltuielilor productive, ateliere, servicii, etc.
4. Principiul delimitării cheltuielilor productive, care sunt creatoare de valoare, de cheltuielile cu caracter neproductiv.
5. 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

16.2.2 Principiile calculației costurilor

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

1. 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 atribuite obiectelor respective de cheltuielile ocazionale 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.

2. 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.

3. 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 delimitării cheltuielilor productive, ateliere, servicii, etc.

4. Principiul delimitării cheltuielilor productive, care sunt creatoare de valoare, de cheltuielile cu caracter neproductiv.

5. 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

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

Controlul exactității și corectitudinii înregistrărilor înregistrează în mod de deponare și din contabilitate, se face prin punctaj lunar, între cantitățile înregistrate în mod de deponare și cele din balanțele analitice.

nr.380/2002 (in conditiile realizării măsurilor din programul de restructurare);
 - OUG nr.169/2001 privind utilizarea unor sume destinate restructurării agenților economici din sectorul de producție de apărare, aprobată cu modificări completări prin Legea nr.88/1997;
 - HG nr.577/21.06.2002 privind aprobarea Normelor metodologice de aplicare a OUG nr.88/1997 privind privatizarea societăților comerciale;

- OUG nr.746/09.06.1994;
 - Normele de aplicare a Legii nr.15/1994 aprobate prin Ordinul M.F. necorporale;
 - Legea nr.15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și fixe sunt;

16.3 Politici contabile privind scoaterea din funcție, valorificarea și casarea mijloacelor fixe
 Legislația care stă la bază scoaterea din funcție, valorificarea și casarea mijloacelor fixe sunt:

- a) pierderile de materiale, manopera sau alte cheltuieli înregistrate peste limitele normale admise;
- b) cheltuielile de depozitare;
- c) regii generale de administratie 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.

se recunoșc drept cheltuieli ale perioadei în care au survenit.
 În costul bunurilor, lucrărilor, serviciilor nu trebuie incluse următoarele elemente care activități în ansamblul ei.
 stabilite, deoarece nu participă efectiv la obținerea stocurilor, fiind necesare la realizarea serviciilor aferente perioadei curente, care nu se pot identifica pe obiectele de calculație.
 Cheltuielile perioadei sunt acele cheltuieli reprezentate de consumurile de bunuri și specifice activității, particularitățile procesului tehnologic și de necesitățile proprii.
 alte metode adoptate de persoana juridică în funcție de modul de organizare a producției, standard, metoda pe comenzi, metoda pe faze, metoda globală, metoda direct costing sau Calculația costurilor poate fi efectuată după una din metodele: metoda costului identfică și în nota de fundamentare a cheltuielilor indirecte.
 răspunzătoare datelor contabile sau documentelor primare, aferente perioadei, și care se calculează și criteriul de repartire. Cheltuielile indirecte se identifică pe elemente de cheltuieli, direct pe un anumit obiect de calculație. Pentru aceste cheltuieli se va preciza metoda de fundamentare a manoperei întocmită de responsabilul de contract.
 Cheltuielile indirecte – regia – sunt acele cheltuieli care nu se pot identifica și atribui Cheltuielile cu manopera directă trebuie să fie conforme cu cele din nota de personal.
 Cheltuielile directe cuprind: cheltuieli materiale și servicii precum și cheltuieli de din momentul efectuării lor și ca atare se includ direct în cost.
 Cheltuielile directe sunt acele cheltuieli care se identifică cu obiectul de calculație încă a) cheltuieli directe;
 b) cheltuieli indirecte.

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:

gestiune la alta.
 transformare, carimata și...

Dacă nici după această etapă mijloacele fixe respective nu se pot valorifica prin vânzare, acestea vor fi casate și dezmembrate.

In cazul în care nici de această dată nu s-a oferit cel puțin prețului de pornire a licitației, comisia de licitație poate propune diminuarea prețului de pornire și organizarea unei noi licitații cu condiția ca acesta să nu fie sub valoarea rămasă sau valoarea reziduală actualizată.

Dacă și de această dată se prezintă un singur participant la licitație, acesta este examinat și dacă îndeplinește condițiile de participare la licitație și acceptă prețului inițial de vânzare, va fi declarat câștigător.

In cazul în care nici de această dată nu se prezintă cel puțin doi participanți la licitație sau nu se oferă cel puțin prețului de pornire, licitația se va relua după cinci zile.

Repetarea licitației se va face numai după expirarea a cel puțin 15 zile de la data repetării anunțului publicitar.

Un ofertant nu a oferit cel puțin prețului de pornire, licitația nu va avea loc, încheindu-se proces verbal de constatare.

In cazul în care nu s-au prezentat minimum doi participanți la licitație sau în care nici un ofertant nu a oferit cel puțin prețului de pornire, licitația nu va avea loc, încheindu-se proces verbal de constatare.

Căștigătorul licitației este obligat să semneze contractul de vânzare - cumpărare și să achite întregul preț adjudecat al bunului în termen de 10 zile de la data licitației. În caz de neachitare, licitația este anulat și garanția depusă.

Conținutul licitației este obligat să semneze contractul de vânzare - cumpărare și să achite întregul preț adjudecat al bunului în termen de 10 zile de la data licitației. În caz de neachitare, licitația este anulat și garanția depusă.

Conținutul licitației este obligat să semneze contractul de vânzare - cumpărare și să achite întregul preț adjudecat al bunului în termen de 10 zile de la data licitației. În caz de neachitare, licitația este anulat și garanția depusă.

Conținutul licitației este obligat să semneze contractul de vânzare - cumpărare și să achite întregul preț adjudecat al bunului în termen de 10 zile de la data licitației. În caz de neachitare, licitația este anulat și garanția depusă.

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

NOTA 7

Capitalul social subscris și vărsat al Societății Uzina Mecanica Plopieni S.A. la data de 31.12.2015 este de 15.105.105 lei, divizat în 6.042.042 acțiuni nominative, în valoare de 2,5 lei / acțiune. În cursul anului 2015 capitalul social nu a avut modificări.

2.2 VARIATIA ȘI STRUCTURA CAPITALURILOR PROPRII

- lei-

Nr crt.	Structura capitalului		Diferență	%
	Sold	Sold final		
1	Capital TOTAL, din care:	15.105.105	-	100
2	Prime de capital	-	-	-
3	Rezerve de reevaluare	23.437.520	-	100
4	Sold C cont 105.06	25.205.801	-123.407	99,91
5	Rezerve cont 1068	-	-	-
6	Rezerve cont 1068	25.205.801	-123.407	99,91
7	Rezultatul exercitiului financiar	-	-	-
8	Sold C	891.842	7.155.775	6.263.933
9	Sold D	-	-	-
10	Rezultatul exercitiului financiar	-	-	-
11	Sold D	89.888.808	22.450.628	-67.438.180
12	Rezultatul raportat sold C	-	-	-
13	Rezultatul exercitiului financiar	89.888.808	22.450.628	-67.438.180
14	Sold D	-	-	-
15	Rezultatul exercitiului financiar	-	-	-
16	Sold C	891.842	7.155.775	6.263.933
17	Sold D	-	-	-
18	Repartizarea profitului	-27.032.224	34.018.616	61.050.840
19	TOTAL (1+2+3+4+5+6+7-8-9-10)	-27.032.224	34.018.616	61.050.840
20	Repartizarea profitului	-27.032.224	34.018.616	61.050.840
21	TOTAL	-27.032.224	34.018.616	61.050.840

Pe parcursul anului 2015 capitalurile proprii au cunoscut o creștere cu 61.050.840 lei datorită următoarelor cauze:

- anularea provizioanelor constituire pentru veniturile realizate pentru stergerea datorilor conform OUG nr.25/2014 - la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale în valoare de 68.205.114 lei;
- creșterea rezultatului raportat (sold debitor = pierdere) cu suma de 891.842 lei - reprezintă închiderea rezultatului din 2014;
- rezultatul exercitiului financiar (pierdere) pe anul 2015 s-a diminuat prin închiderea rezultatului din 2014 și trecerea acestuia în rezultatul raportat în valoare de 891.842 lei și a crescut cu pierderea înregistrată în acest exercițiu în valoare de 7.155.775 lei;

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

NOTA 8
Societatea se află în administrare specială reprezentată prin administrator Mihai Liviu din 01.01.2015 – 31.05.2015 și Mihalache special dna. Pana Alexandra Cerasela din 12.06.2015 – 31.12.2015 și Mihalache

Numărul mediu de salariați în anul 2015 a fost de	din care:
240 pers.	- în activitate
195 pers.	- plăți în CO:CM, fără soluții
43 pers.	- conform OUG nr.95/2002
7.451 mil lei	Cheltuiala salarială a fost
4.746 mil lei	din care:
1.201 mil lei	- fond salarii activitate
2.028 lei	- salarii cf. OUG 95/2002
1.276 mil lei	Căștigul mediu personal în activitate
	Cheltuieli cu asigurările sociale, de sănătate și somaj

EXEMPLE de CALCUL ȘI ANALIZĂ a PRINCIPALOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

NOTA 9

Cele mai utilizate rate de lichiditate sunt:

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

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

Rata lichidității globale la Societatea UZINA MECANICA Plopieni S.A. pentru anii 2014 și 2015 este:

$$R_{lg2014} = \frac{22.941.032}{70.758.664} = 0,32$$

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

$$R_{I2015} = \frac{30.575.436}{194.017} = 0,0063 - 0,01$$

$$R_{I2014} = \frac{27.979.307}{288.728} = 0,0019 - 0,01$$

lichidității imediate de:

Societatea UZINA MECANICA Plopieni S.A. a realizat în anii 2014 și 2015 o rată a

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

caracterizează capacitatea întreprinderii de rambursare instantanee a datoriilor, ținând cont de încasărilor (disponibilități) existente.

• **Rata lichidității imediate (R_{II}):** sau rata capacității de plată imediată, privește solvabilitatea parțială. opinii potrivit cărora o rată cuprinsă între 0,8 și 1 ar reprezenta o situație optimă în ceea ce

Lichiditatea redusă este de regulă subunitară, de aceea, în teoria economică există

$$R_{I2015} = \frac{66.195.102}{18.806.032 - 14.877.132} = 0,06$$

$$R_{I2014} = \frac{70.758.664}{22.941.032 - 15.827.181} = 0,10$$

Această rată are pentru anii 2014 și 2015 următoarele valori:

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

pe termen scurt din creanțe și disponibilități.

• **Rata lichidității restrânse (R_{II}):** cunoscută și sub denumirea de "rata rapidă" sau "testul acid (quick ratio)" exprimă capacitatea întreprinderii de a-și onora datoriile exigibile pe termen scurt nu sunt acoperite de activele circulante.

La nivelul anului 2014 valoarea acestei rate este subunitară, ceea ce înseamnă că lichiditățile sunt mai mari decât exigibilitățile potențiale. Aceasta reflectă faptul că datoritiile

1,8.
mărire supraunitară cuprinsă între 2 și 2,5, iar valoarea minimă admisă variază între 1,2 și

$$R_{IG2015} = \frac{66.195.102}{10.000.000} = 0,28$$

• Rata solvabilității globale (R_{sg}): indică în ce măsură datorile 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 2014 și 2015 o rată a solvabilității generale în valoare de:

$$R_{sg2014} = \frac{70.758.664}{27.979.307} = 2,52$$

$$R_{sg2015} = \frac{60.195.102}{30.575.436} = 2,17$$

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 2014 și 2015 la Societatea UZINA MECANICA Plopeni S.A. a fost:

$$R_{sp2014} = \frac{27.032.224}{27.032.224} = 1$$

$$R_{sp2015} = \frac{34.018.616}{34.018.616} = 1$$

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

ALTE INFORMAȚII

NOTA 10

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

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

În exercitiul financiar 2015 unitatea a înregistrat o pierdere de 7.155.774 lei.

Cifra de afaceri a fost de 13.528.227 lei reprezentând 69,02% față de prevederile BVC 2015.

În anul 2015 unitatea a beneficiat de prevederile OUG 95/2002 privind sume (transferuri) de la M.E.C.R.M.A. pentru un număr mediu de 43 persoane în sumă de 1.201 mil lei.

Gradul de neutilizare al mijloacelor fixe pe anul 2015 este de 49,91%.

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. **Gina ZINCA**

Gina Zinca



DIRECTOR GENERAL,
Ec. **Tiberiu PIRVU**

Cons. Jr. Gabriel STANCIU

Gabriel Stanciu

**RAPORT DE AUDIT
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE**

Incheiate la 31.12.2015

UZINA MECANICA PLOPENI S.A

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. PITEȘTI

Societate de audit financiar membră a

CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA

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

Membră a CECCAR, autorizația nr. 5960/2008

Membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizată nr. 308/2008

Membră a Asociației Naționale a Evaluatorilor din România, autorizată nr. F10/0365/2010

13 aprilie 2016

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Raport de audit

Am auditat situațiile financiare ale UZINA MECANICA PLOPENI S.A la data de 31 decembrie 2015, compuse din bilanș (cod10), cont de profit și pierdere (cod 20), date informative (cod 30), situația activelor mobilizate (cod 40), precum și situațiile fluxurilor de trezorerie și situația modificării capitalurilor proprii pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, și un sumar al polițelor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare la 31.12.2015 ale UZINA MECANICA PLOPENI S.A se caracterizează prin datele următoare:

-Total Activ	66.239.195 lei
-Capitaluri proprii	34.018.616 lei
-Către de afaceri neta.....	13.528.227 lei
-Rezultatul net (pierdere) ..	7.155.775 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare încheiate la 31.12.2015 în conformitate cu Legea contabilității nr 82/1991 republicată cu modificările ulterioare și Ordinul Ministerului Finanțelor Publice 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene cu modificările ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl determină necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativă, fie cauzată de fraudă sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerințe etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative. Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acestor evaluări ale riscurilor, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în vederea concepții de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a polițelor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

S. EVAL EXPERT S.R.L. Ploesti

- Societatea respectă legislația și normele contabile din România, aplicabile respectiv Legea contabilității nr. 82/1991 republicată cu modificările ulterioare și Ordinul Ministerului Finanelor Publice 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările ulterioare.
- Administrația a realizat inventarierea generală a patrimoniului la 31.12.2015, potrivit deciziei nr. 82/17.12.2015, rezultatele acesteia fiind înregistrate în contabilitate.
- Există o organizare corespunzătoare a contabilității financiare, procedurile interne stabilite permînd furnizarea informațiilor necesare pentru asigurarea unui management de calitate prin decizii corespunzătoare funcțiilor societății.
- Entitatea are organizat auditul intern în baza Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern și a Normelor generale pentru exercitarea auditului public intern aprobate prin OMF nr. 38/2003, cu modificările și completările ulterioare.
- În ceea ce privește controlul intern în baza deciziei nr. 78/2015, se realizează în principal prin controlul de gestiune și prin controlul financiar preventiv potrivit deciziei nr. 38/22.05.2015.
- UZINA MECANICA PLOPENI SA are politici contabile întocmite care au fost aprobate de către CA.

Conducerea societății a furnizat toate explicațiile și informațiile cerute.

- Față de începutul anului activul de bilanș a cunoscut o scădere cu 6,62% respectiv cu 4.694.440 lei de la 70.933.635 lei la 31.12.2014, la 66.239.195 lei la 31.12.2015, pe seama scaderii activelor circulante cu 3.685.000 lei (16,38%) și activelor imobilizate cu 878.562 lei (1,82%). La postul de bilanș pasiv se evidențiază o creștere a capitalurilor proprii cu 61.050.840 lei pe seama anularii provizionelor constituite pentru stergerea datorțiilor conform OUG nr. 25/2014 și a pierderii înregistrate în anul curent.

- Datoriile totale ale societății la 31.12.2015 au însumat 30.575.436 lei, în creștere față de începutul anului cu 2.596.129 lei (9,28%).
- Contul de profit și pierderi față de anul precedent prezintă o scădere a veniturilor totale cu 15.819.385 lei (87,81%) de la 129.751.811 lei la 31.12.2014 la 15.819.385 lei la 31.12.2015 și o scădere a cheltuielilor totale cu 107.668.493 lei (82,41%) de la 130.643.653 lei la 31.12.2014 la 22.975.160 lei la 31.12.2015, rezultând o pierdere netă de 7.155.775 lei.

Opinia auditorului

În opinia noastră, situația financiară prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative poziția financiară a UZINA MECANICA PLOPENI S.A la data de 31 decembrie 2015, și la performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului

S. EVAL. EXPERT S.R.L. Pitesti

Incheiat la acea data, in conformitate cu O.M.F.P.1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile ulterioare.

Paragraf asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF nr 1802/2014 Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale consolidate și situatiile financiare anuale consolidate care să nu contină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu contină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorilor.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 22 și nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situatiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la 22 și raportăm că:

a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situatiile financiare individuale anexe;

b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMF nr. 1802/2014 - Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale consolidate și situatiile financiare anuale consolidate;

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la societate și la mediul acesteia nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Utilizare raport

Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii situatiilor financiare ale societății, aferente perioadei încheiate la 31 decembrie 2015 la Ministerul Finanțelor Publice și alte organe abilitate.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L



Data raportului: 13 aprilie 2016
Pitești, Str. Dumbravei, nr.10



Intocmit,
Ec. Ionela MARICA

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Continut raport

Raportul de audit al situatiilor financiare ale UZINA MECANICA PLOPENI S.A la data de 31 decembrie 2015, contine urmatoarele anexe:

- I- Bilant incheiat la 31 decembrie 2015 ;
- II- Contul de profit si pierdere la 31 decembrie 2015 ;
- III- Situatia modificarii capitalului propriu la 31 decembrie 2015;
- IV- Situatia fluxurilor de disponibilitati banesti la 31 decembrie 2015;
- V- Indicatori de analiza;
- VI- Regulii si metode contabile ;
- VII- Informatii complementare;

Anexa nr. 1

BILANT CONTABIL LA 31.12.2015

Lei

Nr. crt.	EXPLICATIE	12/31/2014			12/31/2015		
		2014	2015/2014	2015	2015/2014	2015	2015/2014
1	TOTAL ACTIV	70,933,635	66,239,195	93.38	-4,694,440		
1	ACTIVE IMOBILIZATE: TOTAL, din care:	48,267,632	47,389,070	98.18	-878,562		
	imobilizari necorporale	17	0				
	imobilizari corporale	48,267,615	47,389,070	98.18	-878,545		
	imobilizari financiare	0	0	0	0		
2	ACTIVE CIRCULANTE: TOTAL, din care:	22,491,032	18,806,032	83.62	-3,685,000		
	Stocuri	15,827,181	14,877,132	94.00	-950,049		
	Creante	6,375,123	3,734,883	58.59	-2,640,240		
	Investitii financiare pe termen scurt	0	0	0	0		
	Casa si conturi de banci	288,728	194,017	67.20	-94,711		
3	CHELTUIELI IN AVANS	174,971	44,053	25.20	-130,878		
4	DATORII DE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN-TOTAL	27,979,307	30,575,430	109.28	2,598,123		
	DIN CARE:						
	IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE DE PANA LA 1 AN						
	FURNIZORI SI CLIENTI CREDITORI	4,392,065	3,359,385	76.49	-1,032,680		

S. EVAL EXPERT S.R.L. Ploesti

Societate de audit financiar membru a Camerei Auditorilor Financiari din Romania, autorizata Nr. 8 /2001, de evidenta si expertize contabile membru a C.E.C.A.R., autorizata Nr. 2560 /2008; de consultanta fiscală membru a Camerei Consultantilor Fiscali, autorizata nr. 108/2009, membru a A.N.E.V.A.R., autorizata nr. R10/0365/2010.

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

11	TOTAL PASIV	70,933,636	66,239,195	93.38	-4,694,440
18	Datorii locale	27,979,307	30,575,436	109.28	2,596,129
17	CAPITALE PROPRII - TOTAL	-27,032,224	34,018,616	-125.84	61,050,840
16	REPARAZAREA PROFITULUI				0
	Sold debitor	891,842	7,155,775	802.36	6,263,933
	Sold creditor				0
15	REZULTATUL EXERCIIILUI FINANCIAR				
	Sold debitor	89,888,808	22,450,628	24.98	-67,438,180
	Sold creditor				0
14	REZULTATUL REPORTAT				
13	rezerve	25,205,801	25,062,394	99.51	-123,407
12	REZERVE din reevaluare	23,437,520	23,437,520	100.00	0
11	PRIME DE CAPITAL				0
	* Valori	15,105,105	15,105,105	100.00	0
	* Nevalori				
10	CAPITAL SOCIAL TOTAL, din care :	15,105,105	15,105,105	100.00	0
	Venituri înregistrate în avans				
	Subvenții pentru investiții	1,781,438	1,645,143	92.35	-136,295
9	VENITURI IN AVANS	1,781,438	1,645,143	92.35	-136,295
8	PROVIZIUNEA PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	68,205,114	0		-68,205,114
	MARI DE 1 AN				
	* ALTE DATORII NEFINANCIARE MAI				
	* FURNIZORI ȘI CILIENTI CREDITORI				
	ASIMILATE MARI DE 1 AN				
	* IMPRUMUTURI ȘI DATORII				
	DIN CARE :				
7	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIODĂ MAI MARE DE UN AN	0	0	0	0
6	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	42,954,328	36,663,759	85.33	-7,290,569
5	ACTIVE CIRCULANTE NETE	-5,313,304	-11,725,311	220.68	-6,412,007
	RESPECTIV DATORII CURENTE NETE				
	PANA LA 1 AN	29,687,242	27,216,051	115.38	3,628,809
	* ALTE DATORII NEFINANCIARE DE				

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2015

lei

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	Realizări în perioada de raportare		2015 /	2015 -
		12/31/2014	12/31/2015	2014	2014
1	CIFRA DE AFACERI NETA	18,229,112	13,528,227	74.21	-4,700,885
2	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	129,730,314	15,818,933	12.19	-113,913,381
	a - Producția vândută	17,908,006	12,511,461	69.87	-5,396,545
	b - Venituri din vânzarea mărfurilor	321,106	1,016,766	316.64	695,660
	c - Reduceri comerciale acordate				
	d - Venituri din dobanzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing				
	e - Venituri din subvenții de exploatare aferele cifrei de afaceri nete				
	f - Venituri aferente costului de producție în curs de execuție		290,630		290,630
	sold creditor			0.00	-1,496,687
	sold debitor	1,496,687			355,519
3	Venituri din subvenții de exploatare	846,657	1,201,176	142.04	-355,519
4	Alte venituri din exploatare	112,152,232	796,909	0.71	-111,388,332
6	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	130,610,508	22,974,819	17.59	-107,635,889
	Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile:	5,619,534	4,273,944	76.06	-1,345,590
	Alte cheltuieli materiale	86,297	95,157	110.27	8,860
	Alte cheltuieli externe	3,262,116	3,095,517	94.89	166,599
	Cheltuieli cu marfurile	297,653	1,038,624	348.94	740,971
	Reduceri comerciale primite				
	Cheltuieli cu personalul	6,259,679	7,451,305	119.04	1,191,626
	Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	6,512,501	830,791	12.76	-5,681,710
	Ajustări de valoare privind activele circulante	3,531,209	0	0.00	-3,531,209
	Cheltuieli privind prestațiile externe	3,409,567	3,732,177	109.46	322,610
	Alte cheltuieli cu impozite și taxe	327,941	368,853	112.48	40,912
	Cheltuieli cu despăgubiri, donatii, cedări active	33,098,897	2,088,251	6.31	-31,010,646
	Ajustări privind provizioanele	68,205,114	0		-68,205,114
7	REZULTAT DIN EXPLOATARE	-860,194	-7,157,686	813.19	-6,277,492
8	VENITURI FINANCIARE	21,497	2,452	11.41	-19,045
9	CHELTUIELI FINANCIARE	33,145	541	1.63	-32,604
10	REZULTAT FINANCIAR - profit	-11,648	1,911	-16.41	13,559
11	VENITURI TOTALE	128,751,811	15,819,385	12.19	-113,932,426
12	CHELTUIELI TOTALE	130,643,653	22,975,160	17.59	-107,668,493
13	REZULTAT BRUT	-891,842	-7,155,775	802.36	-6,263,933
14	IMPOZIT PE PROFIT	0	0		0
15	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	0	0		0
16	REZULTAT NET	-891,842	-7,155,775	802.36	-6,263,933

S. EVAL. EXPERT S.R.L. Pitești

SITUAȚIA MODIFICĂRII
CAPITALULUI PROPRIU LA
DATA DE 31.12.2015

Element al capitalului propriu	lei			
	Sold la 01.01.2015	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2015
Capitalul subscris neversat				0
Capital subscris versat	15.105.105		0	15.105.105
Prime de capital	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	23.437.520	0	0	23.437.520
Rezerve	0	0	0	0
Alte rezerve	25.205.801	0	123.407	25.082.394
Rezultat raportat	-89.888.808		-57.438.180	-22.450.628
Rezultatul exercițiului	-891.842	-7.155.775	-891.842	+7.155.775
Repartizarea profitului				0
Total	-27.032.224	-7.155.775	-68.206.815	34.018.616

Față de începutul anului, capitalurile proprii prezintă o creștere cu 61.050.840 lei influențată de:

- anularea provizioanelor constituire pentru veniturile realizate pentru ștergerea datoriilor conform OUG nr.25/2014 – la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale în valoare de 68.205.114 lei;

- creșterea rezultatului raportat (sold debitor = pierdere) cu suma de 891.842 lei - reprezintă închiderea rezultatului din 2014;

- rezultatul exercițiului financiar (pierdere) pe anul 2015 s-a diminuat prin închiderea rezultatului din 2014 și trecerea acestuia în rezultatul raportat în valoare de 891.842 lei și a crescut cu pierderea înregistrată în acest exercițiu în valoare de 7.155.775 lei,

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitesti

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI
PENTRU ANUL 2015**

Metodă indirectă

Lei

FLUXUL DE NUMERAR	12/31/2014	12/31/2015
(+/-) Rezultatul net al exercitiului	-891.842	-7.155.775
(+) Amortiz. si proviz. incluse in costuri inreg in cursul per.	6.512.501	830.791
(-) Variatia stocurilor	-276.493	950.049
(-) Variatia creantelor	3.600.694	2.640.240
(+) Variatia furnizorilor si clientilor creditorii	1.167.376	-1.032.880
FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A)	10.112.236	-3.767.375
(-) Variatia activelor imobilizate	1.142.977	47.771
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)	1.142.977	47.771
(+) Variatia imprumuturi si datorii asimilate	0	0
(+) Variatia altor datorii	-72.083.868	3.628.809
(+) Variatia capitalului social	2.915.615	0
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C)	-69.168.251	3.628.809
(+) Variatia altor elemente de pasiv	58.187.150	-134.794
(-) Variatia altor elemente de activ	174.971	130.878
FLUX DIN ALTE ACTIVITATI (D)	58.012.179	-3.916
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C+D)	99.141	-94.711
Disp. la inceput perioada	189.587	288.728
Disp. la sfarsit perioada	288.728	194.017

Din tabloul fluxurilor de trezorerie stabilit la 31.12.2015, rezulta o scadere a disponibilitatilor banesti la sfarsitul anului, fata de inceputul anului cu 94.711 lei (32,80%).

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitesti

- Indicatori de analiză -

- lei-

Nr. crt.	Explicație	12/31/2014	12/31/2015	2015/2014
1	Imobilizări - Total	48.267.632	47.389.070	98,18%
2	Capital propriu - Total	-27.032.224	34.018.618	-125,84%
3	Alte împrumuturi și datori emisitate			
3	Fond rulment net	-75.299.856	-13.370.454	
4	Stocuri	15.827.181	14.877.132	94,00%
5	Creante	8.375.123	3.734.883	58,59%
6	Cheltuieli în avans	174.971	44.093	
7	Obligații nefinanciare	27.979.307	30.575.436	109,28%
8	Venit în avans	1.781.438	1.645.143	92,35%
9	Provizioane pt riscuri și cheltuieli	68.205.114	0	
10	Nevoia de fond de rulment	-75.588.584	-13.564.471	
11	Trezoreria	288.728	194.017	67,20%
12	Casa și bănci	288.728	194.017	67,20%
13	Capitaluri împrumutate	27.979.307	30.575.436	109,28%
	din care :			
	→ Bănci	0	0	
	→ Alte surse curente	27.979.307	30.575.436	109,28%
14	Total capital investit	-27.032.224	34.018.618	-125,84%
	din care			
	→ Active imobilizate	48.267.632	47.389.670	98,18%
	→ N.F.R.	-75.588.584	-13.564.471	
	→ Trezoreria	288.728	194.017	67,20%
15	TREZORERIE NETA - FR - NFR	288.728	194.017	67,20%

Trezoreria neta la 31.12.2015 a înregistrat o scădere cu 32,80% fata de sfarsitul anului precedent.

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

REGULI ȘI METODE CONTABILE

1. Informații generale

S.C. UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A. Prahova este persoană juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și cu statutul societății, fiind filială C.N. ROMARM S.A. , Societatea 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 15.105.105 lei împărțit în 6.042.042 acțiuni nominative a 2,5 lei/acțiune, acțiuni ce aparțin C.N.ROMARM S.A. în număr de 4.109.304 cu o valoare de 10.273.260 lei, reprezentând 68,01% și Ministerul Economiei cu un număr de acțiuni nominative de 1.932.738 cu o valoare de 4.831.845 lei reprezentând 31,99%.

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 și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Ele se evaluează la costul de achiziție sau la costul de producție.

3.1. IMOBILIZĂRI:

3.1.1. **Imobilizările corporale** sunt evidențiate la valoarea de intrare (cost achiziție, cost producție, la valoarea de aport stabilită în urma evaluării, la valoarea justă)

Pentru imobilizările de natura construcțiilor și terenurilor ultima reevaluare a fost efectuată în baza O.M.F.P. nr. 1802/2014 la 31.12.2013, prin Hotărârea Consiliului de

S. EVAI EXPERT S.R.L. Pitești

Administratie nr.1/2014. Imobilizările corporale, aparținând societatii sunt amortizate folosind metoda liniară, pe parcursul duratelor de viață ale acestora. Mijloacele fixe intrate sunt înregistrate la costul istoric. Costurile intretinerii, reparatiilor si inlocuirii articolelor de importanta reduse sunt incluse in cheltuielile de intretinere pe masura aparitiei lor.

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

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

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

3.2. STOCURI :

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

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

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

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

3.3. DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI :

Operațiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei la data efectuării operațiunii.

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

La finele fiecărei luni, diferentele de curs valutar rezultate din evaluarea la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, valabil in ultima zi bancara a lunii in cauza, a disponibilitatilor in valuta si a altor valori de trezorerie, cum sunt titluri de stat in valuta, acreditive si depozite in valuta, se inregistreaza in conturile de venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

3.4. CLIENȚI ȘI CONTURI ASIMILATE:

În contabilitatea clienților se înregistrează operațiunile privind vânzările, respectiv livrările 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 datorilor 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 datorilor 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 nu are constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

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.

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

3.10. IMPOZITUL PE PROFIT:

Societatea înregistrează pierdere neta la 31.12.2015.

3.11. UTILIZAREA ESTIMĂRILOR

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 cere conducerii societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și 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 PRINCIPIIILE CONTABILE GENERALE, conform contabilității de angajament.

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

3.12. PERMANENȚA METODELOR

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

S. EVAI. EXPERT S.R.L. Pitești

INFORMAȚII COMPLEMENTARE

A. Note asupra bilanțului

Imobilizari

În anul 2015 au avut loc următoarele mișcări în structura activelor:

Lei

Elemente de active	Valoarea bruta			
	Sold 01 ian	Creșteri	Reduceri	Sold 31 dec
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale	68	0	0	68
Imobilizari corporale	72.931.100	0	307.607	72.623.493
Imobilizari financiare	5.623.591	0	0	5.623.591
TOTAL	78.554.759	0	307.607	78.247.152

Lei

Elemente de active	Deprecieri (amortizare și provizioane)			Sold 31 dec
	Sold 01 ian	Amortizare în cursul anului și constituirea provizioanelor	Amortizarea aferenta imobilizărilor scoase din evidență și reluarea pe venituri a provizioanelor	
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale	51	17	0	68
Imobilizari corporale	24.663.485	830.775	259.837	25.234.423
Imobilizari financiare				0
TOTAL	24.663.536	830.792	259.837	25.234.491

Pana la 31.12.2015, entitatea a înregistrat iesiri de active imobilizate în suma totala de 307.607 lei, constand în:

⇒ imobilizari corporale în suma de 307.607 lei, din care:

- construcții: 75.346 lei;
- instalații tehnice și mașini: 232.261 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

Imobilizările corporale și necorporale:

	CLĂDIRI Construcții	APARATE, INSTALAȚII MIJL TRANSP	Terenuri	ALTE MIJLOACE FIXE	Imobilizari corporale in curs	Imobilizari necorporale	TOTAL
Valoare de inventar							
Sold la 01.01.2015	28,627,173	14,041,270	29,241,304	1,021,353	0	68	72,931,168
intrări în cursul anului	0	0	0	0	0	0	0
Iesiri în curs an	76346	232,261	0	0	0	0	307,607
sold la 31.12.2015	28,551,827	13,809,009	29,241,304	1,021,353	0	68	72,623,561
Amortizare la :							0
Sold la 01.01.2015	13,306,425	10,804,823	0	752,237	0	51	24,863,535
intrări în cursul anului	446,987	348,366		35,422	0	17	830,782
Iesiri în curs an	30843	229,194		0	0	0	259,837
la 31.12.2015	13,722,789	10,723,995	0	787,658	0	68	25,234,491
valoarea rămasă la :							
1/1/2015	15,320,748	3,436,447	29,241,304	269,116		17	48,267,632
12/31/2015	14,829,058	3,085,014	29,241,304	233,894		0	47,389,070

Imobilizările financiare :

	IMOBILIZARI FINANCIARE
Valoare de inventar	
Sold la 01.01.2015	5.623.591
intrări în cursul anului	0
Iesiri în curs an	0
sold la 31.12.2015	5.623.591

Soldul imobilizărilor financiare la 31.12.2015 reprezintă aportul în natură la societatea comercială mixtă SC FEHS Baicoi SA. Societatea detine un procent de 99,95% din capitalul social al FEHS Baicoi SA.

2.- Stocuri:

La data de 31.12.2015 stocurile societății au însumat **14.877.132 lei**, comparativ cu **15.827.181 lei** la începutul anului, în scădere cu 950.049 lei (6%).

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

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	Stoc la 01.01.2015	Stoc la 31.12.2015	Diferențe
				12.2015- 01.2015
1	Materii prime și materiale	6859895	5937162	-922733

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2015,
la UZINA MECANICA PLOPONI S.A

	- procent in total stocuri	43.34	39.91	
2	Obiecte de inventar	267203	224225	-42976
	- procent in total stocuri	1.69	1.51	
3	Produse si lucrari in curs de executie	3308801	3470366	161565
	- procent in total stocuri	20.91	23.33	
4	Produse finite	4035672	5024163	988491
	- procent in total stocuri	25.50	33.77	
5	Produse reziduale	849456.57	0.00	-849457
	- procent in total stocuri	5.37	0.00	
7	Materiale la terti	9490	9490	0
	- procent in total stocuri	0.06	0.06	
8	Marfuri	483806	188652	-295154
	- procent in total stocuri	3.06	1.27	
9	Ambalaje	12858	23074	10217
	- procent in total stocuri	0.08	0.16	
	TOTAL	15827181	14877132	-950049
	% totala	100.00	100.00	0

Ponderea in cadrul stocurilor o detin materiile prime si materialele (39,91%) si produse finite (33,77%), produse si lucrari in curs de executie (23,33%).

Indicatorii de rotatie a stocurilor in cifra de afaceri in anul 2015 evidentiaza o durata de rotatie a stocurilor de 0,88 si un numar de zile de stocare de 414,21.

Analizand cresterea stocurilor cat si durata de stocare a acestora, auditorul recomanda valorificarea stocurilor de materiale fara miscare sau cu miscare lenta.

3. SITUATIA CREANTELOR :

La 31.12.2015, creantele au insumat 7.399.407 lei, dupa cum urmeaza:

CREANTE	SOLD LA 31 decembrie 2015		
	Total col 2+3	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL din care :	7.399.407	7.399.407	0
CLIENTI	2.341.748	2.341.748	
Clienti incerti	3.664.525	3.664.525	
Alte creante in leg cu personalul	267.311	267.311	
Subventii	51.500	51.500	
TVA neexigibil	60.421	60.421	
Debitori diversi	1.013.903	1.013.903	

Din toate creantele existente in sold la 31.12.2015, ponderea cea mai mare o detin clientii si clientii incerti (81,17 %), urmata de debitorii diversi (13,70%).

Pentru clientii neincasati, incerti si rau platnici, au fost create provizioane in suma de 3.664.524,75 lei.

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitesti

4. CAPITALURILE PROPRII:

Capitalurile proprii și modificarea acestora sunt prezentate în Anexa III.

5. SITUAȚIA DATORIILOR :

La 31.12.2015 societatea prezintă un volum total de datorii în sumă de 30.575.436 lei, în creștere față de începutul anului cu 2.596.129 lei (9,28%)

Situația datoriilor în lei se prezintă astfel :

Lei

DATORII	SOLD LA 31 decembrie 2015			
	Total col 2+3+4	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL din care :	30.575.436	30.575.436	0	0
FURNIZORI	3.203.121	3.203.121		
Furnizori de imobilizari interni	156.264	156.264		
Personal - salarii datorate	324.389	324.389		
Retineri din salarii datorate tertii	115.791	115.791		
Asigurari sociale si de sanatate	5.903.580	5.903.580		
Ajutor somei	88.527	88.527		
Impozit pe salarii	1.862.545	1.862.545		
TVA de plata	2.181.150	2.181.150		
Alte impozite si taxe	122.668	122.668		
Pen. Maj. Oblig.	16.464.673	16.464.673		
Creditori diversi	152.729	152.729		

Ponderea în volumul total al datoriilor o reprezintă dobanzile și penalitățile de întârziere (53,85%), asigurările sociale (19,60%), urmând furnizorii (10,48%), TVA de plata (7,13%) Etc

6. DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI:

Disponibilitățile unității la 31.12.2015 comparativ cu 31.12.2014 totalizează 194.017 lei, față de 288.728 lei, înregistrându-se o scădere cu 94.711 lei (32,80%).

Disponibilitățile în valuta existente în cont la 31.12.2015 au fost evaluate la cursul de schimb comunicat de BNR.

7. AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE

Până la 31.12.2015 entitatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli, societatea a înregistrat ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți în următoarea structură:

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2015,
la UZINA MECANICA PLOPENTI S.A.

Nr crt.	DENUMIREA PROVIZ.	SOLD LA 1.01.2015	Cresteri	Reduceri	SOLD LA
					12/31/2015
1	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI-total, din care:	68,205,114	0	68,205,114	0
a	Alte provizioane	68,205,114		68,205,114	0
2	AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE- total, din care :	5,623,591	0	0	5,623,591
a	Ajustari pt.pierderea val titl alte imob	5,623,591	0	0	5,623,591
b	Ajustari pt.depreciere creante clienti	3,664,525			3664525
	TOTAL	73,828,705	0	68,205,114	5,623,591

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, anulara altora. De asemenea, se impune pentru unii clienti vechi, constituirea de ajustari si urmarirea acestora.

B.NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

8.VENITURILE,CHELTUIELILE SI REZULTATELE PE ACTIVITATE:

Prin compararea nivelului și dinamicii elementelor din structura veniturilor se constată scderea cifrei de afaceri cu 25,79%.

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 2015 se prezintă după cum urmează:

Lei

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	Realizari in perioada de raportare		2015 /	2015-
		12/31/2014	12/31/2015	2014	2014
1	CIFRA DE AFACERI NETA	18,229,112	13,528,227	74.21	-4,700,885
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	129,730,314	15,816,993	12.19	-113,913,381
3	CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	130,610,508	22,974,619	17.59	-107,635,889
4	REZULTAT DIN EXPLOATARE	-880,194	-7,157,688	813.19	-6,277,492
5	VENITURI FINANCIARE	21,497	2,452	11.41	-19,045
6	CHELTUIELI FINANCIARE	33,145	541	1.63	-32,604
7	REZULTAT FINANCIAR	-11,648	1,911	-16.41	13,559
8	VENITURI TOTALE	129,751,811	15,819,385	12.19	-113,932,426
9	CHELTUIELI TOTALE	130,643,653	22,975,160	17.59	-107,668,493
10	REZULTAT BRUT	-891,842	-7,155,775	802.36	-6,263,933
11	IMPOZIT PE PROFIT	0	0	0	0
12	REZULTAT NET	-891,842	-7,155,775	802.36	-6,263,933

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitesti

Prin compararea nivelului si dinamicii elementelor din structura veniturilor se constata scaderea cifrei de afaceri cu 4.700.885 lei la 31.12.2015 fata de aceeaasi perioada a anului trecut.

In sinteza situatia veniturilor si a cheltuielilor inregistrate la 31.12.2015 se prezinta dupa cum urmeaza:

- in structura contului de profit si pierdere s-a inregistrat o scadere a veniturilor totale la 31.12.2015 fata de 31.12.2014 cu 87,81% respectiv cu 113.932.426 lei, de la 129.751.811 lei la 31.12.2014 la 15.819.385 lei la 31.12.2015, iar cheltuielile totale aferente au inregistrat o scadere de 82,41% respectiv cu 107.668.493 lei de la 130.643.653 lei aferente anului 2014 la 22.975.160 lei aferente anului 2015;
 - din activitatea de exploatare societatea a realizat un volum de venituri in suma de 15.816.933 lei si cheltuieli de exploatare de 22.974.619 lei rezultand o pierdere din exploatare de 7.157.686 lei;
 - din activitatea financiara societatea a realizat un volum de venituri de 2.452 lei si cheltuieli financiare de 541 lei rezultand un profit de 1.911 lei.
- Pe total activitate s-a inregistrat pierdere neta de 7.155.775 lei.

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	Exercitiul curent 12/31/2014	Exercitiul curent 12/31/2015	%
1. Cifra de afaceri neta	18.229.112	13.528.227	74,21
2. Alte venituri	111.501.202	2.288.706	2,05
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	129.730.314	15.816.933	12,19
3. Ch. cu mat. pr. si mat.	5.705.831	4.369.101	76,57
4. Alte chelt. din afara (energie + apa)	3.262.116	3.095.517	94,89
5. Ch. privind marfurile	297.653	1.038.624	348,94
6. Ch. cu personalul	6.259.679	7.451.305	119,04
7. Amortizari si provizioane	6.512.501	630.791	12,76
8. Ajustarea valorii activelor circulante	3.531.209	0	0,00
9. Ajustari privind proviz.	68.205.114	0	
10. Alte ch. exploatare	36.836.405	5.189.281	14,10
TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	130.610.508	22.974.619	17,59
PROFIT DIN EXPLOATARE	-880.194	-7.157.686	813,19

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

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

9.INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI SEMNIFICATIVI:

Nr Ort.	Explicație	Mod calcul	12/31/2015		Valori optimă
				(realizat)	
I. INDICATORI DE LICHIDITATE					
1	Lichiditate generală (Solvabilitatea generală)	<u>Active circulante</u> Datorii curente	18.806.032 30.575.436	0.62	>2
2	Lichiditate imediată (Solvabilitatea imediată)	<u>Active circulante - Stocuri</u> Datorii curente	3.928.900 30.575.436	0.13	0,8 - 1,5
II. INDICATORI DE GESTIUNE					
1	Viteza de rotație a stocurilor	<u>Cifra de afaceri netă</u> Stoc mediu global	13.528.227 15.352.157	0.88	valoare maximală
2	Numar zile de stocare	<u>Stoc mediu global x 365</u> Cifra de afaceri netă	15.352.157 x 365 13.528.227	414.21	valoare minimală
3	Viteza de rotație a debitelor (clienți)	<u>Sold mediu clienți x 365</u> Cifra de afaceri netă	7.451.748 x 365 13.528.227	201.05	valoare minimală
4	Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri netă</u> Active imobilizate	13.528.227 47.389.070	0.29	valoare maximală
5	Viteza de rotație a activelor totale	<u>Cifra de afaceri netă</u> Active totale	13.528.227 88.239.196	0.20	valoare maximală
6	Viteza de rotație a creditelor (furnizori)	<u>Sold mediu furnizori x 365</u> Cifra de afaceri netă	3.746.788 x 365 13.528.227	101.09	valoare mai mică de 3
III. INDICATORI DE PROFITABILITATE					
1	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu veniturii	<u>Total venituri</u> x 100 = Total cheltuieli	15.819.385 22.975.160	100 68.85	

1.Indicatori de lichiditate

1.1.Indicatorul lichidității curente = active curente/ datorii curente = 0.62

Valoarea recomandată acceptabilă este cuprinsă în jur de 2 și oferă garanția acoperirii datorilor cumulate din activele curente.

1.2.Indicatorul lichidității imediate = Active curente – stocuri / Datorii curente = 0,13

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 în disponibilități.

2. Indicatorii de gestiune

Din analiza indicatorilor de gestiune s-a desprins concluzia că viteza de rotație a stocurilor este satisfăcătoare, numărul zilelor de stocare este de 414,21 zile respectiv 13,80

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Iuni, furnizorii sunt plătiți la un număr de 101,09 zile, mai mică decât are loc încasarea creanțelor, clienții se încasează într-un interval de circa 201,05 zile. Viteza de rotație a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin exprimarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

3. Indicatorii de profitabilitate

Exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile. Din analizele efectuate s-a constatat că entitatea are posibilitatea obținerii de profit din resursele disponibile, iar capacitatea acoperirii cheltuielilor cu venituri este de 68,85 ori mai mare.

10. VOLUMUL ȘI EVOLUTIA CIFREI DE AFACERI

lei			
INDICATORUL	31.12.2014	31.12.2015	2015/2014
1. CIFRA DE AFACERI NETA	18.229.112	13.528.227	74,21

Cifra de afaceri a anului 2015, în valoare totală de 13.528.227 lei provine din desfășurarea următoarelor activități:

Lei

Explicatie	31.12.2015	%
CIFRA DE AFACERI - total din care	13.528.227	100,0
Venituri vanzarea produselor finite 701	7.318.535	54,1
Venituri din vanzari semifabricata 702	0	
Venituri din vanzari produse reziduale 703	974.153	7,2
Venituri din Lucrari executate 704	3.525.130	26,1
Venituri din studii si cercetari 705	0	0,0
Venituri din redevente chiri 706	639.915	4,7
Venituri din activitati diverse 708	53.727	0,4
Venituri din reduceri comerciale 709	0	
Total venituri prod vanduta	12.511.460	92,5
Venituri vanzari marfuri 707	1.016.766	7,5

11. VOLUMUL ȘI STRUCTURA IMPOZITULUI PE PROFIT

Societatea nu a calculat impozit pe profit la 31.12.2015, înregistrând pierdere.

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitesti

12. STRUCTURA SI EVOLUTIA NUMĂRULUI DE SALARIAȚI

Nr mediu la 31.12.2014.	Nr mediu la 31.12.2015	Diferențe
225	240	+ 15

13. STRUCTURA ACTIONARIATULUI LA 31.12.2015

Structura acționariatului se prezintă astfel :

Nr ord	Nume și prenume acționari	Nr actiuni	Valoare actiune	Valoare totala lei	% capital
1	2	3	4	5	6
1	CN ROMARM S.A.	4.109.304	2,5	10.273.260	68,01
2	MINISTERUL ECONOMIEI	1.932.738	2,5	4.831.845	31,99
	TOTAL	6.042.042	2,5	15.105.105	100,00

14. CONDUCEREA SOCIETĂȚII:

Conducerea societății conform statutului.

- Adunarea generală a acționarilor care în conformitate cu legislația românească în vigoare și actul constitutiv al UZINEI MECANICE PLOPENI S.A. decide asupra activității societății și asigură politica economică și comercială.
- Consiliul de Administrație format din trei membri:
 - o MUNTEANU CODRIN DUMITRU – președinte
 - o MARCULESCU MARIAN – membru
 - o POPA MIRCEA – membru
- Conducerea executivă în anul 2015 a fost formată din:
 - Director General - Pirvu Tiberiu
 - Director Economic – Zinca Gina

15. ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE, EVIDENȚA CONTABILĂ:

Situațiile financiare pe anul 2015, 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 bilanțuri contabile sintetice, se face periodic punerea de acord cu evidența analitică.

Situațiile financiare au fost întocmite prin transpunerea corectă a soldurilor din bilanțul sintetic întocmit la 31.12.2015

Sunt conduse la zi Registrul Jurnal, Registrul Cartea Mare și Registrul Inventar. Societatea utilizează în evidența contabilă un program informatic corespunzător.

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

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. 82/17.12.2015 emisă de conducerea societății s-au constituit subcomisiile de inventariere pe gestiuni, locuri de depozitare și la nivel de societate pentru inventarierea conturilor contabile pentru anul 2015.

Rezultatele inventarierii au fost aprobate de Consiliul de Administrație și înregistrate în evidența contabilă la 31.12.2015.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE:

Nu avem cunoștință de evenimente ulterioare datei bilanțului care să influențeze situațiile financiare ale anului 2015.

În concluzie în opinia noastră, conturile anuale prezintă de o manieră fidelă în toate aspectele semnificative situația financiară a societății la 31 Decembrie 2015, în conformitate cu normele naționale și sunt conforme cu prevederile legale și statutare.

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

Director

Ciprian Mihailescu



Data raportului: 13.04.2016

Pitești, str. Dumbravei, nr.10

Auditor financiar

Galation COVARIU



Intocmit,
Ec. Ionela MARICA

Ionela

S. EVAL EXPERT S.R.L. - Pitești



Compania Națională ROMARM - S.A.
filiala S.C. UZINA MECANICĂ PLOIENI S.A.

str. Republicii nr.1 2079 PLOIENI – PRAHOVA

Tel. 004-0244-221381 Fax. 004-0244-223023

004-0244-221384 004-0244-221395

Telex: 019237 004-0244-220909

Cod SICOMEX : 12680/10.10.1991

Cod fiscal : R13741804/22.02.2001

Nr. Registrul Comerțului : J29/162/2001

Cont BRD Ploiești : RO71BRDE300SV434597300

e-mail : ploieni@ump.ro

AVIZAT

de Consiliul de Administrație al
S.C.UZINA MECANICĂ PLOIENI S.A.

în ședința din data de _____, pv.nr. _____

PREȘEDINTE

Munteanu Codrin Dumitru

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Principalii indicatori economico-financiar realizati în anul 2015 față de anul precedent se prezintă în tabelul următor:

- lei -

INDICATORI	An precedent	Realizat 2015	col.3/col.2(%)
1	2	3	4
Cifra de afaceri	18.229.112	13.528.227	74,21
Venituri totale, din care:	129.751.811	15.819.385	12,19
- exploatare, din care:	129.730.314	15.816.933	12,19
- activitate	128.884.657	14.615.757	11,34
- subvenții	845.657	1.201.176	142,04
- financiare	21.497	2.452	11,41
- exceptionale, din care:	-	-	-
Cheltuieli totale, din care:	130.643.653	22.975.160	17,59
- exploatare, din care:	130.610.508	22.974.619	17,59
- aferente activității, din care:	129.764.851	21.773.443	16,78
- materii prime, materiale	5.619.534	4.369.101	77,75
- energie, apă	3.262.116	3.095.517	94,89
- cu personalul	6.259.679	7.451.305	119,04
salarii	3.996.323	4.746.220	118,76
- alte cheltuieli de expl.din care	36.836.405	4.119.916	11,18
- amortizare	888.910	830.791	93,46
- dobânzi și penalități	4.063.685	1.511.482	37,19
- afr.subv.(OUG 95/2002;OUG 170/2001)	845.657	1.201.176	142,04
Profit/pierdere, din care:		-7.155.775	-
- exploatare, din care:	891.842	-7.155.774	-802,36
- activitate	-880.164	-7.157.686	813,22
- financiare	-11.648	1.910	-16,40

1	3	3	4
- excepționale	-	-	-
- impozit profit	-	-	-
Profit net	-891.842	-7.155.775	802,36
Producție marfă	17.908.006	11.521.767	64,33
Costuri aferente marfă	17.542.354	11.186.181	63,76
Număr mediu personal, din care:	225	240	106,67
- în activitate	191	195	102,09
- în nucleu	32	43	134,38
- alte categorii	2	2	100,00
- câștig mediu activitate	1.743	2.028	116,35
- câștig mediu nucleu	1.760	1.893	107,56
- câștig mediu	2.202	2.004	91,01
Productivitatea muncii	675	75	11,11

Din analiza principalilor indicatori prezentați anterior, rezultă următoarele:

- cifra de afaceri a fost realizată în procent 74,21 % față de anul 2014;
- **veniturile totale cât și cheltuielile totale ale anului 2015** sunt mai mici decât cele ale anului 2014 întrucât în anul 2014 societatea a beneficiat de OUG nr. 25/2014 prin care s-au anulat datoriile către AJOFM Prahova prin Decizia nr.535/27.06.2014 în valoare de 30.408.373,76 lei și obligațiile fiscale administrate de ANAF Prahova către bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale în sumă de 81.241.451 lei prin Decizia nr.5253/09.09.2014;
- **cheltuielile de exploatare** au o influență reprezentativă pentru:
 - o cheltuielile cu materiile prime și materiale sunt mai mici cu 22,25% față de anul 2014, deoarece societatea nu a mai avut contracte comerciale civile la nivelul anului 2014;
 - o creșterea cheltuielilor salariale cu 19,4% este determinată de angajarea unor salariați cu meserii necesare producției de speciale;
 - o cheltuielile cu dobânzi și penalități aferente datoriilor la bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat sunt mai mici cu 62,81% față de anul 2014, determinate de anularea datoriilor în baza OUG nr.25/2014;
- **numărul mediu de personal** în activitate a fost de 195 salariați față de anul 191 în anul 2014, iar câștigul mediu a fost de 2.028 lei față de 1.743 lei în anul 2014.

FIȘA DE CALCUL A IMPOZITULUI PE PROFIT

1. Venituri din exploatare	15.816.933 lei
2. Cheltuieli de exploatare	22.974.619 lei
3. Rezultat din exploatare (rd.1-rd.2)	-7.17.686 lei
4. Venituri financiare	2.452 lei
5. Cheltuieli financiare	541 lei
6. Rezultat financiar (rd.4-rd.5)	1.911 lei
7. Venituri extraordinare	-
8. Cheltuieli extraordinare	-

9. Rezultat extraordinar (rd.7-rd.8)	-7.155.775 lei
10. Rezultat brut (rd.3+rd.6+rd.9)	-
11. Elemente similare veniturilor	-
12. Elemente similare cheltuielilor	-
13. Rezultat după includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor (rd.10+rd.11-rd.12)	-7.155.775 lei
14. Amortizare fiscală	830.791 lei
15. Cheltuieli cu dobânzile și diferențele de curs valutar raportate din perioada precedentă	-
16. Rezerva legală deductibilă	-
17. Provizioane fiscale	-
18. Alte sume deductibile (cercetare, dezvoltare)	-
19. Total deduceri (rd.14 la rd.18)	830.791 lei
20. Dividende primite de la altă persoană juridică română	-
21. Alte venituri neimpozabile – OUG nr.25/2014	830.791 lei
22. Total venituri neimpozabile (rd.20+rd.21)	-7.986.566 lei
23 Profit / pierdere (rd.13-rd.19-rd.22)	-
24. Cheltuieli cu impozitul pe profit	-
25. Cheltuieli cu impozitul pe profit/venit realizat	-
26. Amenzi, confiscări, dobânzi pt.plata cu întârziere și penalități de întârziere datorate către autoritățile române sau străine, altele decât cele prevăzute în contracte comerciale încheiate între persoane rezidente	1.511.482 lei
27. Cheltuieli de protocol care depășesc limita legală	18.351 lei
28. Chelt.de sponsorizare și/sau mecenat, burse private	-
29. Cheltuieli cu amortizarea contabilă	830.791 lei
30. Cheltuieli cu provizioanele și cu rezervele care depășesc limita legală (OUG nr.25/2015)	-
31. Cheltuieli cu dobânzile nedeductibile, care nu sunt reportate pentru perioada următoare	-
32. Cheltuieli cu dobânzi și diferențe de curs valutar reportate pentru perioada următoare	-
33. Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile	148.411 lei
34. Alte cheltuieli nedeductibile, total din care: - TVA nedeductibil (635.2)	2.705 lei

- chelt.cu acțiunile social-culturale nedeductibile	97.679 lei
(fd.salarii 4.312.828 x 2% = 86.256 lei chelt. activ. sociale = 168.751 lei)	
- chelt. ptr. active cedate a chelt.de capital nedeductibile	48.027 lei
35. Total cheltuieli nedeductibile an 2014 (rd.24 la rd.34)	2.509.035 lei
36. Total profit impozabil/pierdere fiscală pt.anul de raportare, înainte de raportarea pierderii(rd.23+rd.35)	2.509.035 lei
37. Pierdere fiscală în perioada curentă, de raportat pentru perioada următoare	-
38. Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	31.631.242 lei
39. Profit impozabil/pierdere fiscală, de recuperat (rd.36+rd.37-rd.38)	37.108.773 lei

Având în vedere cele prezentate RUGĂM Consiliul de Administrație a analiza și aproba favorabil CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE.

PROPUNEM APROBAREA

DIRECTOR GENERAL,
Ec.

Tiberiu PĂRVU



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec.

Gina ZINCĂ

Cons.jr.

Gabriel STANCIU