

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



HOTĂRÂREA NR.3/2018
A ADUNĂRII GENERALE ORDINARE A ACȚIONARILOR
SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ PLOPENI SA,
adoptată în ședința din data de 13.06.2018

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

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (A.G.O.A.) Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., întrunită în data de 13.06.2018 la sediul Ministerului Economiei (M.E.),

legal constituită, cu respectarea prevederilor din Actul Constitutiv al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., cu participarea reprezentantului Ministerului Economiei în A.G.O.A., respectiv doamna Alina PETRE, identificată cu C.I. seria RT nr. 798903, C.N.P. 2700909150381 și a reprezentantului C.N. ROMARM S.A. în A.G.A, respectiv doamna Emilia Claudia GALEȘ, identificată cu C.I. seria RX nr. 460113, C.N.P. 2740302131233,

în temeiul Ordinului ministrului economiei nr. 728/08.06.2018 și a Hotărârii A.G.O.A.-C.N. ROMARM S.A. nr.41/12.06.2018,

HOTĂRĂȘTE:

- **Aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2017**, avizate de consiliul de administrație al filialei și de consiliul de administrație al companiei. De asemenea, se solicită conducerii administrative și executive a societății să întreprindă toate demersurile necesare în vederea remedierii aspectelor asupra cărora auditorul independent atrage atenția la capitolul "evidențierea unor aspecte" și în vederea respectării prevederilor art. 11 din O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară; Totodată, se solicita conducerii administrative și executive a societății, elaborarea Programului de restructurare și redresare al filialei, în sensul prevederilor art. 21 din Legea nr. 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative;
Responsabilitatea pentru legalitatea și exactitatea datelor prevăzute în situațiile financiare și notele anexe la acestea, aferente exercițiului financiar al anului 2017, pentru respectarea standardelor, practicilor și politicilor contabile, precum și pentru determinarea rezultatului exercițiului financiar aferent anului 2017 revine consiliului de administrație, conducerii executive și auditorului financiar al Societății UZINA MECANICĂ PLOPENI, având în vedere opinia auditorului financiar, exprimată în conformitate cu standardele de audit financiar în vigoare.
- **Aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor societății**, pentru activitatea desfășurată în anul 2017, în baza raportului administratorilor și a opiniei exprimată de auditorul financiar independent în raportul său, precum și cu respectarea prevederilor art. 155, art. 144¹ – 144⁴ și art. 186 din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.
- **Împuternicirea directorului general UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.**, pentru a îndeplini toate formalitățile necesare în vederea înregistrării hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor la Registrul Comerțului. Directorul general poate delega îndeplinirea formalităților la Registrul Comerțului altei persoane, salariată a societății.

În ceea ce privește punctul de pe ordinea de zi referitor la aprobarea propunerii de repartizare a profitului obținut de filială, Reprezentanții Ministerului Economiei și companiei nu au votat, având în vedere rezultatele financiare înregistrate la 31.12.2017, respectiv - pierdere.

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

APROBAT

de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor
Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A, în ședința din data de 13.06.2018, P.V. nr.3

Alina PETRE



Emilia Claudia GALEȘ

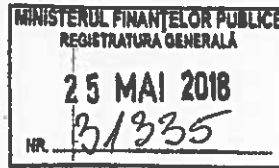
SECRETAR AGA
Sorescu Daniela



ROMARM
COMPANIE NAȚIONALĂ

Adresă: Bd. Timișoara, nr. 5B, sector 6,
București, cod postal 061301, România
Tel.: +4021 3171971 / +4021 3171983
Fax: +4021 3171984
Email: office@romarm.ro
Website : www.romarm.ro

Nr. 1324/1 RP...05.2018



NECLASIFICAT

Exemplar nr. 2

DOMNULUI IOAN RĂCEU,

DIRECTOR GENERAL DIRECȚIA GENERALĂ DE LEGISLAȚIE ȘI
REGLEMENTARE ÎN DOMENIUL ACTIVELOR STATULUI

- MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE -

Vă înaintăm alăturat execuția bugetului de venituri și cheltuieli întocmită pe baza indicatorilor economico-financiari realizați în anul 2017, precum și anexele de fundamentare corespunzătoare, în vederea analizei acestora din punctul de vedere al încadrării în nivelul anual aprobat, în conformitate cu art. 11 din *OG 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul operatorilor economici cu capital integral sau majoritar de stat.*

Precizăm că situațiile anexate vor fi transmise electronic (fișierele EXCEL) pe adresa de e-mail Carmen.Ghica@mfinante.ro, și cuprind execuția bugetului de venituri și cheltuieli (anexele 1-5) atât pentru CN ROMARM – Aparat central cât și pentru filialele sale: S. Tohan S.A., S.C. Carfil S.A., S. Uzina Mecanică Cugir S.A., S. Fabrica de Arme Cugir S.A., S. Uzina Mecanică Plopeni S.A., S. Automecanica Moreni S.A., S. Metrom S.A., S. Uzina Mecanică Mija S.A., S. Uzina Mecanică București S.A., S. Uzina de Produse Speciale Dragomirești S.A., S. Fabrica de Pulberi S.A., S. Electromecanica Ploiești S.A., S. Arsenal Reșița S.A., S. Uzina Mecanică Sadu S.A., S.C Pirochim Victoria S.A.

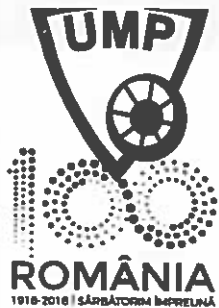
DIRECTOR GENERAL
MARIUS IOANNA

DIRECTOR ECONOMIC

FLORENTINA MICU

Întocmit

Iuliana-Elena Matei



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

Fondată 1937

str. Republicii nr.1 105900 PLOENI – PRAHOVA

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

40-744-221381 40-244-220343

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

Cont BRD Ploiești R 071 BRDE 300 SV 04345973000 lei



SR EN ISO 9001-2001

Nr. 17 / Data ... 2018.

**Către C.N. ROMARM SA
Serviciul Bugete**

Ca răspuns la adresa nr 625/1.03.,2018 vă înaintam conform O.U.G.26/2013 art 11 următoarele :

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2017 (anexa 1)

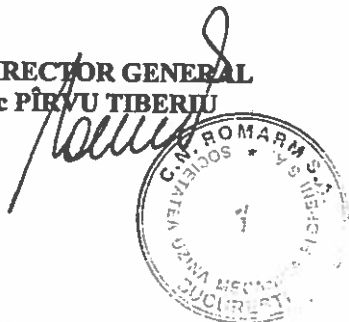
Detalierea indicatorilor economico-financiari (anexa 2)

Gradul de realizare a veniturilor totale (anexa 3)

Programul de investitii, dotari și sursele de finantare (anexa 4)

Măsuri de îmbunatatire a rezultatului brut și reducere a arieratelor (anexa 5)

**DIRECTOR GENERAL
Ec PÎRVU TIBERIU**



**CONTABIL ȘEF
Ec DUȚĂ MARIANA**



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

Fondată 1937

str. Republicii nr.1 105900 PLOPENI – PRAHOVA

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

40-744-221381 40-244-220343

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

Cont BRD Ploiești R 071 BRDE 300 SV 04345973000 lei



SR EN ISO 9001-2001

Nr. 87 / 29.03.2018.

AVIZAT
de Consiliul de Administrație al
Societății UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.
în ședința din data de 30.03.2018, PV.nr. 3

PRESEDINTE
Munteanu Codrin **Dimitrie**



RAPORT AL ADMINISTRATORILOR

privind activitatea economico-financiară la 31 decembrie 2017

CAP.1 CADRUL LEGISLATIV PRIVIND MODUL DE ORGANIZARE ȘI FUNCȚIONARE

1.1 Cadrul legislativ; Structura organizatorică

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

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

- Adunarea Generală a Acționarilor este organismul de guvernare al societății, care decide asupra strategiei Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A.

- Gestionarea și administrarea societății se face în sistemul unitar, de către un Consiliu de Administrație, compus din 3(trei) membrii aleși de Adunarea Generală a Acționarilor, pe o perioadă de 4 ani. Competențele Consiliului de Administrație au fost stabilite prin prevederile Statutului Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A și sunt completate de prevederile Legii societăților nr.31/1990, republicată cu modificările și completările ulterioare.
- Organigrama societății a fost avizată în ședința Consiliului de Administrație din data de 29.11.2016 și aprobată de CA – CN.ROMARM S.A la data de 23.02.2017.

In structura organizatorică sunt prevazute un număr total de 329 (4 suspendati) posturi ,din care:

- conducere = 5 posturi
- TESA = 60 posturi .
- muncitori = 264 posturi .

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

- **Operaționale** :Secția Forjă ; Secția Uzinaj, Secția Mecanică Grea ; Secția Uzinaj și presare la rece;Secția Sculărie ; Secția Utilități și Mentenență ; Secția Pirotehnică; Poligonul Uzinal;Depozitul Pirotehnic Uzinal ; Depozitul de explozivi RM –Gavanel;
 - **Funcționale**:Serv.Financiar–Contabil;Serv.Achiziții-Depozit-Transporturi;Serv.Probleme Speciale și RM; Serv.C.T.C-Laboratoare;Serv.IPP –Mediu și SU;Atelierul Proiectare ;Biroul RU; Biroul Prețuri și Ofertare ;Biroul AQ;Birou Administrativ ,Arhivă și Registratură ;Birou Management, Restructurare –Privatizare;
- In organigrama societății sunt prevăzute și compartimente funcționale cu activități specifice: Structura de Securitate ;Compartiment special;Oficiul Juridic; Audit public intern; CFG; I.G.A;

1.2 Capital social și structura acționariatului

1.2.1 Capital social:

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului cu un capital social de 15 872 925 lei, împărțit în 6 349 170 acțiuni, cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare.

1.2.2 Structura acționariatului:

Nr. crt.	Denumirea acționarului	%	Nr.acțiuni
1	C.N.ROMARM S.A	64,72	4 109 304
2	Statul Roman prin ME	35,28	2 239 866

1.2.3 Obiect de activitate

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

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

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

1.2.4 Conducerea executivă și cea administrativă a societății

Conducerea executivă a Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., la data de 31.12.2017, este alcătuită din :

Pirvu Tiberiu Alexandru	director general
Duță Mariana	contabil șef
Sorescu Liliana	director comercial
Andrei Mihail	inginer șef uzinaj
Sîma Cristel Liviu	inginer șef pirotehnie

Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., este administrată în sistem unitar printr-un Consiliu de Administrație, cu următoarea componență la data de 31.12.2017:

Munteanu Codrin Dumitru	președinte
Marculescu Marian Petru	membru
Iancu Liliana	membru

În anul 2017, au avut loc un număr de 13 ședințe ale Consiliului de Administrație al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A. Acestea s-au încadrat în totalitate prevederilor privind regulamentul de funcționare propriu și a competențelor decizionale stabilite.

1.2.5. Administrare specială

Societatea se află în procedura de administrare specială și de supraveghere financiară, instituită în temeiul Legii nr. 137/2002 privind unele măsuri pentru accelerarea privatizării cu modificările și completările ulterioare, prin Ordinul nr.1760 din 06.10.2009 emis de Ministerul Economiei iar prin Ordinul nr.1233/15.11.2017 emis de ME, în calitate de administrator special a fost numită d-na Alina Victoria Voicu.

1.3. Organizarea contabilității

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

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

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

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

Conform OMFP nr.1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile, situațiile financiare anuale ale societății sunt supuse auditului financiar extern. Situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2017, au fost auditate de către auditor financiar extern S.C. EVAL EXPERT S.R.L., cu sediul în Pitesti, jud.Argeș, str.Dumbravei nr.10, număr de ordine ORC:J03/2379/1994, autorizație CAFR nr.8/2001, autorizație CECCAR nr.15/ 2000.

1.4 Investiții

Obiectivele generale- avute in vedere la realizarea investițiilor din cadrul Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A., pentru anul 2017, sunt ;

- ✓ Modernizarea și re tehnologizarea secției prelucrări la cald (capacitate de producție inclusă in inventarul capacităților de producțieși /sau servicii pentru apărare)
- ✓ Facilitarea diversificării și a asimilării de noi produse militare;
- ✓ Aplicarea celor mai bune tehnologii și soluții software care cresc cererea și oferta de produse și servicii

Programul de investiții pentru anul 2017 a fost aprobat de ministerul de resort prin adresa M.E.-D.I.A. nr.849/10.04.2017 . In Programul de investiții pe anul 2017, rectificat cu adresa nr.2780/01.11.2017, s-a prevăzut suma de 600.000 lei, cu fonduri alocate de la bugetul de stat .

Capitolul C “ Alte cheltuieli de investiții” – acțiunea dotări independente

Investitiile realizate in anul 2017, sunt urmatoarele:

- cu finanțare de la bugetul de stat

Nr.crt.	Denumire achizitie	Cantitate	Valoare aprobata (lei,fara TVA)	Valoare realizata(lei,fara TVA)
1	Instalatia de incalzire prin inductie pentru forjarea elementelor de munitie	1 buc.	600.000	599.000
	Total	1 buc.	600.000	599.000

In vederea achizitionarii obiectivului propus la acest capitol de investitii a fost declanșată procedura prin SEAP , pentru atribuirea contractului privind instalația de încălzire prin inductie pentru forjarea elementelor de muniție calibrele 100-155 mm.

- cu finanțare din surse proprii

Nr.crt.	Denumire achizitie	Cantitate	Valoare aprobata (lei,fara TVA)	Valoare realizata(lei,fara TVA)
1	Imprimantă multifuncțională	1 buc.	8000	5500
2	Multifuncțional	1 buc.	10000	8500
3	Laptop	2 buc.	10000	8400
	Total	4 buc.	28000	22400

1.5 Audit public intern

Activitatea de audit public intern la nivelul Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A., este organizată și se desfășoară prin structura de audit public intern , care este constituită sub forma unui compartiment de audit public intern distinct și se găsește in subordinea directorului general al

Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., conform Regulamentului de Organizare și Funcționare al societății.

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

- Legea nr 672/2002, republicată;
- HG nr 1086/2013 pentru aprobarea normelor privind exercitarea activității de audit intern;
- Normele proprii privind exercitarea activității de audit intern în cadrul societății aprobate de directorul general al societății și avizate de șeful SAPI C.N.Romarm;
- Carta auditului intern la nivelul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A;

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

Activitatea de audit public intern s-a desfășurat conform Planului de audit public intern aferent anului 2017, aprobat de directorul general al societății. La baza întocmirii planului a stat analiza riscurilor asociate activităților în concordanță cu obiectivele stabilite în cadrul societății folosindu-se resursele interne aflate la dispoziție.

Pe parcursul anului 2017, au fost realizate misiuni de audit public intern de asigurare privind funcțiile societății și o misiune de consiliere la propunerea conducerii în vederea implementării sistemului de control intern/managerial în cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., conform OSGG nr.400/2015, pentru aprobarea controlului intern /managerial. Misiunile de audit public intern programate au fost realizate în proporție de 100%. Nu au intervenit probleme de neasigurare a independenței și competenței auditorului intern.

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

1.6 Controlul intern

În cadrul societății este constituită Comisia de monitorizare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial, actualizată prin decizia nr.69/29.03.2017.

Au fost elaborate: Programul de dezvoltare a controlului intern/managerial al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., situațiile centralizatoare semestriale și anuale și Raportul asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31.12.2017, fiind transmise în termenul solicitat către C.N.ROMARM S.A

Autoevaluarea sistemului de control intern/managerial la 31.12.2017 a fost încheiată în conformitate cu prevederile OSGG nr.400/2015, actualizat pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice. În baza rezultatelor autoevaluării sistemul de control intern/managerial din cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., este conform cu standardele cuprinse în OSGG nr.400/2015, actualizat pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial

Sistemul de control intern care funcționează în cadrul societății este constituit din ansamblul formelor de control respectiv controlul financiar preventiv (1.7) și controlul financiar de gestiune (1.8) precum și controlul ierarhic, autocontrolul, controlul calității.

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

1.7 Controlul financiar preventiv

Activitatea de control financiar preventiv în anul 2017 a fost coordonată de Contabilul Șef fiind exercitată de persoanele desemnate prin decizia nr.15/13.04.2016.

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

- OG nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv cu modificările și completările ulterioare;

- OMFP nr.923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv;

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

În cursul exercițiului financiar 2017, nu au fost înregistrate refuzuri de viză la controlul financiar preventiv exercitat.

1.8 Controlul financiar de gestiune

Controlul financiar de gestiune este instituit în baza HG nr.1151/2012, pentru aprobarea Normelor metodologice de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune, fiind organizat la nivel de compartiment aflat în subordinea directorului general, conform organigramei aprobate de Consiliul de Administrație al societății.

Activitatea de C.F.G s-a desfășurat conform Programului anual de control aferent activității de gestiune pentru anul 2017, aprobat de conducerea societății prin care au fost stabilite obiectivele controlului financiar de gestiune și a cuprins acțiuni de control privind :

- verificarea respectării normativului de acordare a echipamentului de protecție individual și modul de gestionare al acestuia;
- verificarea modului de gospodărire a mijloacelor materiale și bănești;
- fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli ;
- verificarea privind asigurarea integrității patrimoniului
- verificare privind respectarea prevederilor legale în activitatea de încasări și plăți;
- verificare privind organizarea și desfășurarea controlului financiar preventiv;

1.9 Resurse umane -Numărul de personal – evoluție – structură

Efectivul de personal la 01.01.2017 a fost de 261 persoane.

În cursul anului 2017 au fost angajate 66 persoane, iar 40 persoane au întrerupt relațiile contractuale cu societatea.

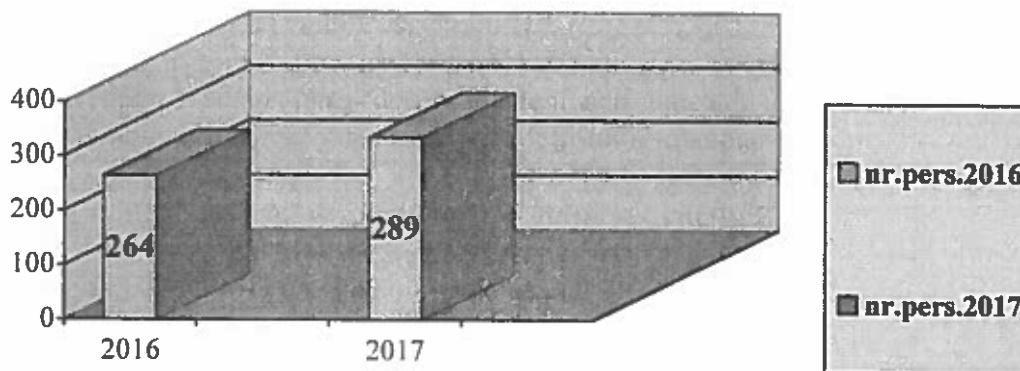
TOTAL personal existent la 31.12.2017= 289 pers.

Menționăm că patru salariați au CIM suspendat.

$$\text{Raport} = \frac{\text{direct_productivi}}{\text{indirect_productivi}} = 2,33$$

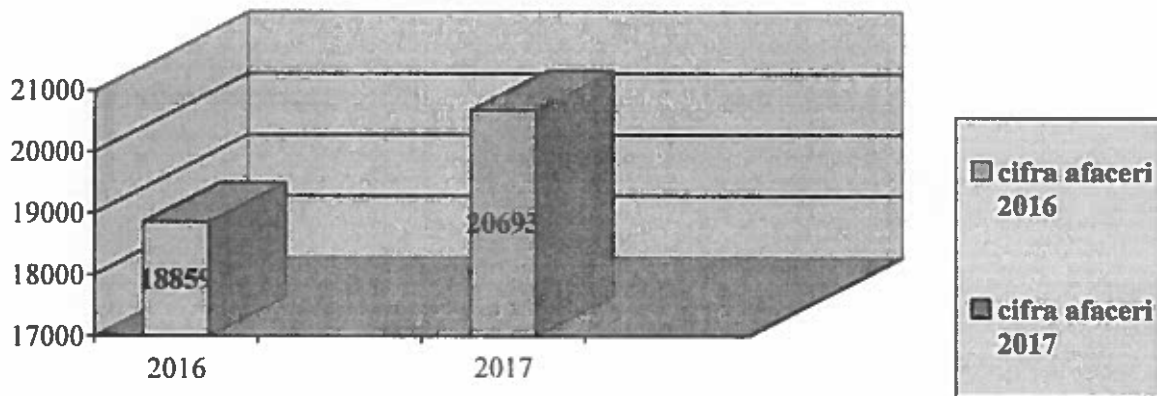
Dinamica evoluției personalului , pentru perioada 2016-2017,

Evoluția numărului de personal



Dinamica evoluției cifrei de afaceri pentru perioada 2016-2017, corelată cu creșterea numărului de personal:

Evoluția cifrei de afaceri



Structura personalului pe categorii

Categoria de personal	Număr	%
Muncitori direct productivi	154	54,04
Muncitori indirect productivi	66	23,16
TESA	60	21,04
Maiștri	5	1,76
TOTAL :	285	100

Structura personalului pe funcții și meserii

Funcții și meserii	Număr	%
Echipa de conducere	5	1,76
Funcții de conducere, total din care:	10	
- cu studii superioare	9	3,50
- cu studii medii	1	
Funcții de execuție cu studii superioare	32	11,24
Funcții de execuție cu studii medii	13	4,56
Maiștri	4	1,40
Muncitori calificați	208	72,98
Muncitori necalificați	13	4,56
TOTAL	285	100

Structura personalului după nivelul studiilor

Studii	Număr	%
Studii superioare	45	15,79
Studii medii	19	6,67
- din care maiștri:	4	-
Muncitori calificați	208	72,98
Muncitori necalificați	13	4,56
TOTAL	285	100

Structura personalului după vârstă:

- până la 30 ani	=	19 pers.
- între 30 – 40 ani	=	22 pers.
- între 40 – 50 ani	=	110 pers.
- între 50 – 60 ani	=	123 pers.
- peste 60 ani	=	11 pers.

CAP.2 CAPITALURI**2.1 Evoluția capitalului social in exercițiul financiar 2017**

Capitalul social subscris și vărsat al Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A., la data de 31.12.2017 este de 15.872.925 lei, divizat în 6.349.170 acțiuni nominative, în valoare de 2,5 lei / acțiune.

2.2 Variația și structura capitalurilor proprii

- lei-

Nr crt.	Structura capitalului propriu	Sold inițial	Sold final	Diferență	%
1	Capital TOTAL, din care:	15.105.105	15.872.925	767.820	105,99
	- 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	25.082.394	25.082.394	-	100
5	Rezultatul raportat sold C	-	-	-	-
6	Sold D	29.606.403	34.332.921	4.726.519	115,97
7	Rezultatul exercițiului financiar	-	-	-	-
	Sold C	-	-	-	-
8	Sold D	4.122.322	3.582.112	-540.210	86,90
9	Repartizarea profitului				
	TOTAL (1+2+3+4+5+6+7-8-9-10)	29.896.295	26.477.806	3.418.489	88,57

În cursul anului 2017 capitalul social a avut următoarele modificări :

Pe parcursul anului 2017, capitalurile proprii au cunoscut o descreștere cu 3.418.489 lei ajungând la 26.477.806 lei datorită următoarele cauze:

- creșterea rezultatului raportat (sold debitor = pierdere) cu suma de 4.122.322 lei – reprezintă închiderea rezultatului exercițiului financiar 2016;

- rezultatul exercițiului financiar (pierdere) pe anul 2017, s-a diminuat prin înregistrarea diferenței rezultatului raportat, cu 520.210 lei ;

- majorarea capitalului social cu suma de 767.820 lei reprezentând un număr de 315.280 acțiuni, aportul investițiilor la capitalul social conform Ordinului ME nr1337/12.12.2017 având la

baza prevederile OUG nr.51/2015 , referitoare la unele masuri privind realizarea de investiții la societățile cu capital de stat;

CAP. 3 STRUCTURA PATRIMONIALĂ

3.1 Analiza structurii patrimoniale

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

Principalele rate de structură ale activului sunt următoarele:

RATE DE STRUCTURA (%)		31.12.2016	31.12.2017
1. Rata activelor imobilizate	<u>Active imobilizate</u> Total activ	71,70	68,15
2. Rata imobilizărilor necorporale	<u>Imobilizări necorporale</u> Total activ	0,01	-
3. Rata imobilizărilor corporale	<u>Imobilizări corporale</u> Total activ	71,68	68,15
4. Rata imobilizărilor financiare	<u>Imobilizări financiare</u> Total activ	11,80	-
5. Rata activelor circulante	<u>Active circulante</u> Total activ	28,29	31,86
6. Rata stocurilor de materii prime , materiale	<u>Stocuri</u> Total activ	21,52	20,83
7. Rata creanțelor	<u>Clienți și conturi asimilate</u> Total activ	6,06	10,37
8. Rata disponibilităților bănești și a plasamentelor	<u>Disponibilități bănești</u> Total activ	0,70	0,41
9. Rata stabilității financiare	<u>Capital permanent</u> Total pasiv	22,72	22,68
10. Rata datoriilor pe termen scurt	<u>Datorii pe termen scurt</u> Total pasiv	51,34	60,12
11. Rata datoriilor totale	<u>Datorii totale</u> Total pasiv	51,34	60,12

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

Stocurile fără mișcare sau cu mișcare lentă au fost constituite în perioada anterioară exercițiului financiar 2017, pentru care societatea a efectuat demersuri în vederea valorificării acestora prin organizarea de licitații conform procedurii de vânzare active la nivel de societate.

3.2 Situația activelor imobilizate

- lei -

Nr. crt.	ACTIVE IMOBILIZATE	Sold inițial	Sold Final	Diferențe	%
	0	1	2	3=2-1	4=2:1
	Total, din care:	53.265.404	53.317.399	51995	100,10

1	Imobilizări corporale, total.din care:	47.641.813	47.693.782	51968	100,11
	- terenuri și amenajări de terenuri	29.241.304	29.241.304	-	100
	- construcții	14.614.101	14.377.772	-263.335	98,39
	- echip.și mij.transp	3.725.305	4.017.640	292.365	107,85
	- mobiler	61.103	57.637	4.067	94,33
	- imobilizări corporale în curs	-	-		
2.	Imobilizări necorporale, total, din care:	13.146	26	-13120	0,20
3.	Imobilizări financiare	5.623.591	5.623.591	0	100

În anul 2017, nu s-a efectuat reevaluarea activelor pe considerentul ca imobilizările corporale sunt înregistrate în contabilitate la valoarea justă.

3.3 Terenuri și amenajări de terenuri

În anul 2017, valoarea totală a terenurilor, nu s-a modificat.

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

În cursul anului 2017, valoarea activelor corporale s-a diminuat cu suma de 839.977 lei astfel:

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

- vânzări	- 6115 lei
- casări	- 82564 lei
- amortizare	- 661.742 lei
- amortizare pe costuri aferentă ieșirilor	- 88.680 lei

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

Gradul de neutilizare a mijloacelor fixe pe anul 2017 a fost de 46,85%.

În calculul costurilor nu este evidențiată valoarea amortizării pentru mijloacele fixe neutilizate în sumă de 612.814 lei.

3.5 Imobilizări financiare

Soldul imobilizărilor financiare la 31.12.2017, reprezintă aportul în natură (5.623.591 lei) la societatea comercială mixtă S.C. FEHS Băicoi S.A.

Contabilitatea imobilizărilor se ține conform prevederilor Legii Contabilității nr.82/1991 cu modificările și completările ulterioare și a Ordinului MFP nr.1802/2014 pentru aprobarea 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 Ploeni S.A. s-a înscris la masa credală.

CAP.4 SITUAȚIA ACTIVELOR

4.1 Situația activelor circulante

- lei -

Nr. crt	ACTIVE CIRCULANTE	Sold inițial	Sold final	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3-2	4=3:2
	Total, din care:	18.803.469	22.298.109	3.494.640	118,59
1	Stocuri	14.303.662	14.754.322	450.660	103,15
2	Creanțe	4.030.017	7.285.212	3.255.195	180,78
3	Casa și conturi bănci	469.790	285.575	-184.3215	60,79

4.2 Stocuri

- lei -

Nr.crt.	Natura stocului	Sold inițial	Sold final	Diferență	%
0	1	2	3	4=3- 2	5=3:2
1	Materii prime și auxiliare	5.996.214	5.886.518	-109.696	98,17
2	Producție în curs	3.486.317	4.042.984	556.667	115,97
3	Produse finite	4.325.008	4.701.435	376.426	108,71
4	Furnizori - debitori	-	-	-	-
5	Alte stocuri, mărfuri (ambalaje, dif.pret)	496.123	123.385	-372.378	24,87
	TOTAL	14.303.662	14.754.322	450.660	103,15

Stocurile de materii prime și auxiliare au scăzut în anul 2017, cu 1,83% față de anul 2016 întrucât s-au folosit materii prime și materiale necesare producției de speciale.

Din valoarea stocurilor de 14.754.322 lei, suma de 4.015.557 lei reprezintă stocuri fără mișcare, astfel:

- ✓ 1.775.320 lei reprezintă materiale;
- ✓ 2.056.269 lei reprezintă produse finite;
- ✓ 183.968 lei reprezintă producție în curs;

În anul 2017, s-au anulat provizioanele pentru deprecierea stocurilor în valoare de 213.613,91 lei. În cadrul societății au fost organizate licitații conform prevederilor legale pentru valorificarea stocurilor dar nu s-au prezentat potențiali cumpărători, astfel;

- Etapa I-a, s-a defășurat în perioada sept.-oct.2016 ;PV. nr.840,857,874,897;
datorită lipsei cumpărătorilor s-a hotărât diminuarea valorii stocurilor cu 10% - PV. nr.63
- Etapa II-a s-a defășurat în perioada oct 2016 ;PV. nr.905,914,926;935;
datorită lipsei cumpărătorilor s-a hotărât diminuarea valorii stocurilor cu 15% - PV. nr.66
- Etapa III-a s-a defășurat în perioada noiem.2016 ;PV. nr.949,959,969;
datorită lipsei cumpărătorilor s-a hotărât diminuarea valorii stocurilor cu 20% - PV. nr.75
- Etapa IV-a s-a defășurat în perioada decem.2016-ian .2017;PV. nr.999,1007,1016;

Intrucât nu s-a materializat în cadrul celor 4 etape, valorificarea stocurilor s-a stabilit reluarea procedurii de valorificare a acestor

4.3 Creanțe

lei -

Nr.crt.	CREANȚE	Sold inițial	Sold final	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3- 2	5=3:2
	TOTAL creanțe, din care:	7.719.498	7.258.212	-461.286	94,93
1	- clienți și conturi asimilate	7.166.605	6.073.330	-1.093 .275	84,75
2	- debitori diverși	135.337	648.645	513.308	479,29
3	- alte creanțe în legătură cu personalul	267.736	271.306	3570	100,34
4	- alte creanțe cu statul și inst.publice	149.820	264.931	115.111	176,84
5	Decontări din interese de participare	-	-	-	-

Din totalul creanțelor existente în sold la 31.12.2017, ponderea cea mai mare o dețin clienții, în sumă de 6. 073.330 lei (83,68 %).

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

Din total clienți, suma de 4.009.618,79 lei reprezintă clienți incerti.

Pentru clienții neîncasați, incerti sau 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 63,26% din creanțele de încasat sunt:

-C.N.ROMARM SA	2 264 456 lei
- S.U.M.MIJA SA	427 446 lei
- S.CARFIL SA	781 222,91 lei
- S.A.WATERFORD ATLAS GIP	174 31,91 lei
- S.C. BIALETTI SRL	193.780,79 lei

Alte creanțe în legătură cu statul și instituțiile publice, reprezintă subvenții pentru restructurare (50.631 lei), acordate în baza Legii 232/2016 și H.G. 174/2017 privind industria națională de apărare , indemnizații privind concediile medicale de recuperat de la bugetul asigurarilor sociale de sanatate (42.755 lei) , TVA neexigibil in suma de 171.545 lei.

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

CAP.5 DATORII

5.1 Situația datoriilor

- lei-

DATORII	Sold inițial	Sold final	Diferențe	%	Restanță
0	1	2	3=2-1	4=2:1	5
TOTAL datorii, din care:	34.210.215	42.077.891	7.867.676	122,99	37.827.680
- datorii bancare	-	700 000	700.000	-	-
- furnizori	2.615.710	4.260.888	1.645.178	162,90	3.030.403
- datorii la bug. statului	5.959.914	7.666.384	1.706.470	128,64	7.312.431
- asig. sociale	5.348.042	7.273.815	1.925.770	136,01	7.036.202
- grup. și asociații creditor	155.180	1.107.982	952.802	714,00	-
- asig.de sanatate	2.021.426	2.450.132	428.706	121,21	2.366.362
-dobânzi și penalități de	17.386.783	17.587 008	200.225	101,16	17.587.008

întârziere					
- alte datorii (salariale)	397.660	516.361	118.701	129,85	-
- bugete locale	-	19.066	19066	-	19.066
- alte fonduri (fd.handicap, șomaj, grantare handicap)	325.500	496.165	170.665	152,44	476.208

5.2 Furnizori

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

Valoarea totală a sumelor achitate furnizorilor a fost de 16.247.997 lei. Principalii furnizori ai societății, care dețin în total furnizori 45,28%, sunt:

1. S.C.INDUSTRIAL EXIM	58.524 lei
2. HIDRO PRAHOVA S.A	1.137.626 lei
3. G.D.F. SUEZ ENERGY SA	122.059 lei
4. S. C.CAMELEON SECURITY	242.460 lei
5. E.S.Z PRAHOVA	56.870 lei
6. S.C.DISTCOMPROD SRL	891.313 lei

Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A., înregistrează plăți restante față de furnizori la 31.12.2017, în sumă de 3.030.409 lei.

5.3 Datorii la bugetul statului

Din totalul datoriilor la bugetul de stat de 13.606.387 lei, dobânzile și penalitățile aferente acestora sunt de 5.630.830 lei, reprezentând 41,39%, iar TVA este de 4.962.950 lei ceea ce reprezintă 36,47%.

5.3.1 Plăți restante la bugetul consolidat;

Plățile restante la bugetul consolidat, au cunoscut o creștere la 37826 mii lei față de nivelul propus inițial de 28285 mii lei și rectificat prin PV nr. 13/2017 la 39958 mii lei, determinată în principal de acumularea datoriilor la bugetul de stat și al bugetului asigurărilor sociale datorate de angajator.

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

Măsurile din planul întocmit privind reducerea plăților restante sunt:

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

Valorificarea prin vânzare active (clădiri, terenuri), care nu fac parte din inventarul capacităților de producție și/sau servicii pentru apărare, în scopul creării de resurse financiare în vederea stingerii plăților restante a fost supusă avizării de către Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A., în ședința din 15.09.2017, urmând procedura de aprobare de către reprezentanții AGA;

5.4 Asigurări sociale și conturi asimilate

Datoria de 21.884.822 lei la bugetul asigurărilor sociale și fonduri asimilate acestora este formată din dobânzi și penalități aferente de 11.956.179 lei, datorie reprezentând CAS 7.273.793 lei și CASS 2.450.129 lei.

5.5 Conturi în afara bilanțului

Mijloace fixe	1.867 lei
Amortizare neinclusă pe costuri conform cod fiscal(mijloace fixe neutilizate)	623.512 lei
Obiecte de inventar	481.384 lei
Echipament protecție	63.292 lei
SDV – uri	879.146 lei
Dobânzi și penalități aferente clienților	548.979 lei
Dobânzi și penalități aferente BAS si BS (neconstituite la 31.12.2017)	1.036.656 lei

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

Principalii indicatori economico-financiari realizați în anul 2017, se prezintă tabelul următor:

INDICATORI	BVC 2017 HG 412/2016	Realizat 31.12.2017	col.3/col.2 %
1	2	3	4
Cifra de afaceri	29.981.000	20.692.574	69,02
Venituri totale, din care:	31.913.000	23.465.644	73,53
- exploatare, din care:	31.898.000	23.465.574	73,56
- activitate	29.231.000	22.104.429	75,69
- subvenții HG 174/2017	1.361.145	1.361.145	100
- financiare	10.000	70	0,7
- excepționale, din care:	-	-	-
- activitate	-	-	-
Cheltuieli totale, din care:	35.521.000	27.047.756	76,15
- exploatare, din care:	35.421.000	27.640.042	76,23
-aferente activității, din care:	34.105.000	25.292.468	75,18
- materii prime, materiale	9.008.000	6.098.171	67,33
- energie, apă	3.865.000	3.662.335	94,75
din care facturate la clienți	3.600.000	3.259.478	90,54
- cu personalul	11.335.000	10.091.672	89,08
salarii	7.407.000	6.515.782	87,97
- alte cheltuieli de expl.	6.189.281	5.787.964	93,51
- amortisment	850.000	661.742	77,85
- cheltuieli cu dobânzi și penalități	1.420.000	205.409	14,47
- aferente subvenții HG 174/2017	1.361.145	1.361.145	100
Cheltuieli financiare	100.000	46.569	46,57
Profit/pierdere, din care:	-3.608.000	-3.582.112	99,27
- exploatare, din care:	-3.608.000	-3.582.112	99,27
- activitate	-3.523.000	-3.535.613	100,35
- financiare	-85.000	-46.499	54,70
- excepționale	-	-	
- impozit profit	-	-	

Profit net	-3.608.000	-3.582.112	99,27
Producție marfă	29.231.000	20.692.574	70,78
Costuri aferente marfă	29.216.000	19.864.871	67,99
Număr mediu personal, din care:	334	285	96,94
- în activitate	294	239	81,40
- beneficiar conform legii 232/2016 art.24 privind industria de apărare	38	38	100
- alte categorii	2	8	300,00
- câștig mediu total	2.164	2.272	104,99
Productivitatea muncii	104	93	89,42

Din analiza principalilor indicatori prezentați anterior, rezultă următoarele:

-**cifra de afaceri** - în anul 2017 cifra de afaceri obținută este în creștere față de cea a anului 2016 cu 1,09 % , marchează o ușoară creștere a situației economico financiare comparativ cu perioada precedentă a anului 2016.

Totuși cifra de afaceri s-a situat sub valoarea propusă în BVC pentru anul 2017, datorită pe de-o parte prin redistribuirea contractului cu M.Ap.N , pentru produsul 152 mm HE și pe de altă parte urmare a neasigurării la timp cu pulbere și tuburi de la furnizori externi cu care avem încheiate contracte.

(materialele respective nu fac parte din obiectul de activitate al agenților economici din țară)

- **veniturile** - sunt realizate în procent de 73,42 % față de prevederile din BVC 2017;

- **cheltuielile de exploatare** - sunt realizate proporțional cu veniturile , în procent de 76,23 % față de cele prevăzute în BVC 2017;

- **cheltuielile salariale** - sunt în procent de 87,97 % față de cele prevăzute în BVC 2017, încadrându-se în nivelul cheltuielilor aprobate prin BVC 2017, aprobat;

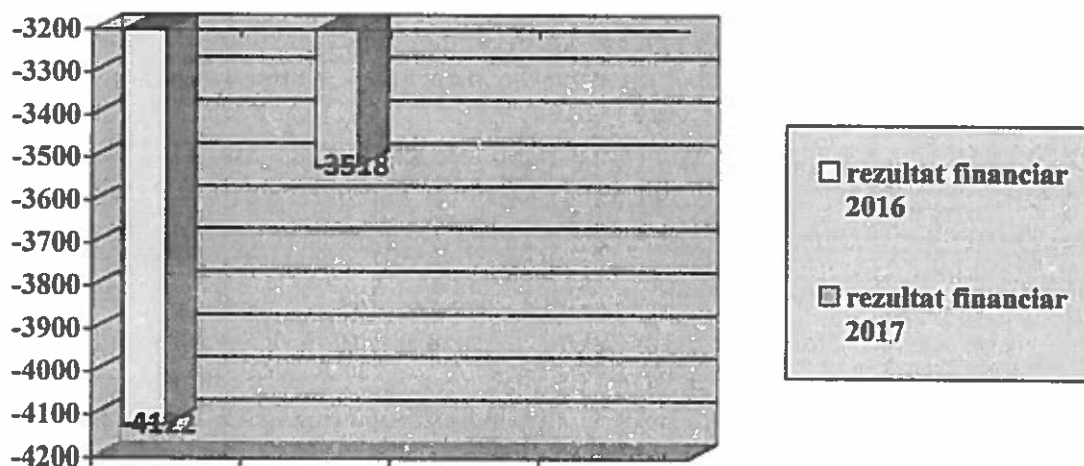
- **numărul mediu de personal** în activitate a fost de 239 salariați, câștigul mediu a fost de 2.272 lei față de 2.164 lei prevăzute în BVC 2017 aprobat , urmare a creșterii salariului minim pe economie;

În anul 2017 , Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., a fabricat o producție marfă de 20.692.574 lei -care comparativ cu producția marfă a anului 2016, reprezintă o încărcare de 9,72 % în 2017 comparativ cu anul 2016.

- ✓ Rezultatul financiar înregistrat la finele exercițiului financiar 2017 de - 3.582.112 lei este determinat în proporție de 98,71 % de rezultatul din activitatea de exploatare rezultatul din activitatea financiară fiind de 1,29 % realizându-se o diminuare a pierderii înregistrată în anul 2016 , de la -4.122.000 lei la -3.582.112 lei în anul 2017, ceea ce constituie o premisă pentru îmbunătățirea situației financiare a Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A

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

Evoluția rezultatului financiar pentru perioada 2016-2017



6.2 Indicatori de bonitate

Cele mai utilizate rate de lichiditate sunt:

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

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

Rata lichidității globale la Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A. pentru anii 2016 și 2017 este:

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

$$R_{lg2016} = \frac{18.803.469}{66.458.429} = 0,28$$

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

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

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

Această rată are pentru anii 2017 și 2016 următoarele valori:

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

$$R_{lr2016} = \frac{18.803.469 - 14.303.662}{66.458.429} = 0,07$$

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 2016 și 2017 o rată a lichidității imediate de:

$$R_{li2016} = \frac{469.790}{34.210.215} = 0,0019 \sim 0,01$$

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

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

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

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

Conform bilanțului contabil, Societatea Uzina Mecanica Plopeni S.A. a obținut în 2016 și 2017 o rată a solvabilității generale în valoare de:

$$R_{sg2016} = \frac{66.758.664}{34.210.215} = 1,94$$

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

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

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

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

Rata solvabilității patrimoniale în 2016 și 2017 la Societatea Uzina Mecanica Plopeni S.A. a fost:

$$R_{sp2016} = \frac{29.896.295}{29.896.295} = 1$$

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

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

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

În anul 2017, Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., a contractat un credit bancar pentru activitatea de producție în sumă de 1.650.000 lei cu maturitate de plată la 30.03.2018 . În vederea contractării creditului au fost constituite următoarele garanții imobiliare : Hală Mecanică Ușoară, Corp Gardă, Hală Debitare aprobate de Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A.

În cursul anului 2017, s-au rambursat 950.000 lei din valoarea creditului contractat. Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., nu a acordat bilete la ordin scadente la 31.12.2017 și nu are scrisori de garanție emise de băncile comerciale.

CAP.8 SITUAȚIA PROVIZIOANELOR

În urma finalizării activității de inventariere anuală la 31.12.2017, în cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., ținând cont de analiza economico-financiară efectuată a posturilor bilanțiere și având în vedere propunerea (subcomisiei nr.139L/19.01.2017) din procesul verbal privind rezultatele inventarierii, s-a hotărât:

- ✓ trecerea pe clienți incerți pentru următorii debitori care se află la executare și nu au bunuri și nici lichidități în cont, sau sunt în procedura de faliment: S.C.TOS AUTO MOTORS SRL; S.C. GEKA PROIECT SRL ; S.C.DENYMET IMPEX SRL; S.C.DRAGON'S GATE SRL; S.C ALSAMO IMPEX SRL; S.C.LINVIL METAL CONSTRUCT SRL ; S.C.PENTRU PRODUCTIE FEERIA SRL
- ✓ scoaterea din evidența contabilă și anularea provizioanelor deoarece debitorii au fost radiați de la Registrul Comerțului ca urmare a încetării procedurii falimentului pentru: S.C DANUSCA SRL; S.C.RIFIMAR IMPEX SRL; S.C.DACMOB HIDRAULICA SRL; S.C.TRIANGLE SRL; FABRIMIXT SRL; BOMAPRESS SRL;

Analizând situația debitorilor și luând în considerare informarea din partea oficiului juridic privind situația litigiilor în curs s-au constituit provizioane pentru clienții incerți și în litigiu în sumă de 443.567,92 lei și s-au anulat provizioane în sumă de 46.940,25 lei conform PV.nr.3/06.03.2017.

CAP. 9 ACȚIUNI DE REORGANIZARE, REDRESARE ECONOMICA SI RESTRUCTURARE**9.1 Dezvoltarea previzibilă a societății având la bază principiul continuității activității**

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

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

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

9.2 Măsurile de reorganizare, redresare economică, restructurare

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

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

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

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

- ✓ crearea de resurse financiare pentru achiziționarea de utilaje care au consumuri energetice mici și asigură calitatea conform cerințelor standardelor de calitate;
- ✓ reducerea cheltuielilor la 1000 lei venituri totale ;
- ✓ diminuarea pierderii din exploatare privind indicatorul rezultat brut ;

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

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

La finele anului 2017, Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A., a elaborat un program de reorganizare /restructurare pentru perioada 2017-2022, urmând ca acesta să parcurgă etapele de avizare/aprobare.

9.3 Acțiuni de privatizare derulate în anul 2017

Societatea nu a derulat acțiuni de privatizare în anul 2017.

Situația terenurilor din patrimoniu societății la data de 31.12.2017 (Anexa nr. 3)

CAP.10 PRINCIPALELE RISCURI ȘI INCERTITUDINI

Riscul de piață: situația actuală generată de criza internațională afectează și economia României existând un anumit grad de incertitudine în privința direcției viitoare de evoluție a politicii pe care trebuie să o adopte societatea. Schimbările ce pot apărea în România, în măsura în care pot fi previzibile, pot fi atenuate prin politici de creștere a competitivității, de reducere a costurilor, prin monitorizarea clienților și a competitorilor de piață.

Riscul de creditare: include toate riscurile generate de posibilitatea neîndeplinirii obligațiilor contractuale ale partenerilor de afaceri (furnizori și clienți). Se încearcă minimizarea acestui risc prin menținerea unei legături permanente cu partenerii de afaceri și după caz prin evaluarea periodică a solvabilității și bonității partenerilor contractuali. Riscul este atenuat și prin condițiile financiare prudente care sunt incluse prin clauze.

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

CAP.11 SECURITATE ȘI SĂNĂTATE ÎN MUNCĂ PROTECȚIA MEDIULUI

11.1 Securitate și sănătate în muncă

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

- A fost obținută viza anuală pentru următoarele autorizații:
 - Autorizația societății, conform art. 8 din Legea nr. 125/1995 (deținerea, transportul și folosirea materiilor explozive);
 - Autorizația de funcționare a depozitului pirotehnic uzinal, conform art. 9 din Legea nr. 126/1995 (depozitul pirotehnic)
 - Autorizația de funcționare pentru depozitul RM –Gavanel, conform art. 9 din Legea nr. 126/1995 (depozitul de stoc RM Gavanel)
- a fost efectuat controlul medical periodic pentru toate categoriile profesionale din societate;
- au fost efectuate examenele medicale complementare, analize de laborator și exploatare paraclinice necesare, în funcție de tipul de expunere și ale solicitărilor postului de muncă, recomandate medical de medicina muncii;
- a fost efectuată testarea psihologică la categoriile de personal în funcție de activitatea desfășurată;
- au fost achiziționate materiale specifice pentru instruirea lucrătorilor;
- a fost achiziționat echipament individual de protecție conform Normativului Intern;
- s-au acordat alimente de întărirea rezistenței organismului, conform prevederilor din CCM în aplicare;
- au fost îndeplinite la termen măsurilor dispuse în procesele-verbale încheiate de autoritățile de control;
- au fost transmise la instituțiile cu atribuții în domeniu, raportările periodice referitoare la indicatorii statistici în domeniul SSM.

11.2 Protecția mediului

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

În prezent societatea deține următoarele autorizații pe linia protecției mediului:

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

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

- efectuarea analizelor apelor uzate evacuate în stația de epurare a orașului Plopeni;
- efectuarea lucrărilor pentru îndeplinirea la termene a măsurilor dispuse în procesele- verbale încheiate de instituțiile cu atribuții în domeniul protecției mediului;

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

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

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

CAP.12 ACTIVITATEA DE CERCETARE –DEZVOLTARE

Activitatea de cercetare- dezvoltare constituie o preocupare principală a managementului societății, fiind materializată în asimilări de produse noi și modernizarea celor existente. De-a lungul timpului societatea a desfășurat această activitate în colaboare cu C.C.S.F.N. Constanța, Academia Tehnică Militară, filiale ale C.N. Romarm S.A., S.C. Aerofina S.A. București, S.C. Aeroteh S.A. București M.Ap.N. , (Centrul de cercetare chimic).

Programul de cercetare – dezvoltare – inovare întocmit pentru anul 2017, a cuprins 15 poziții și anume:

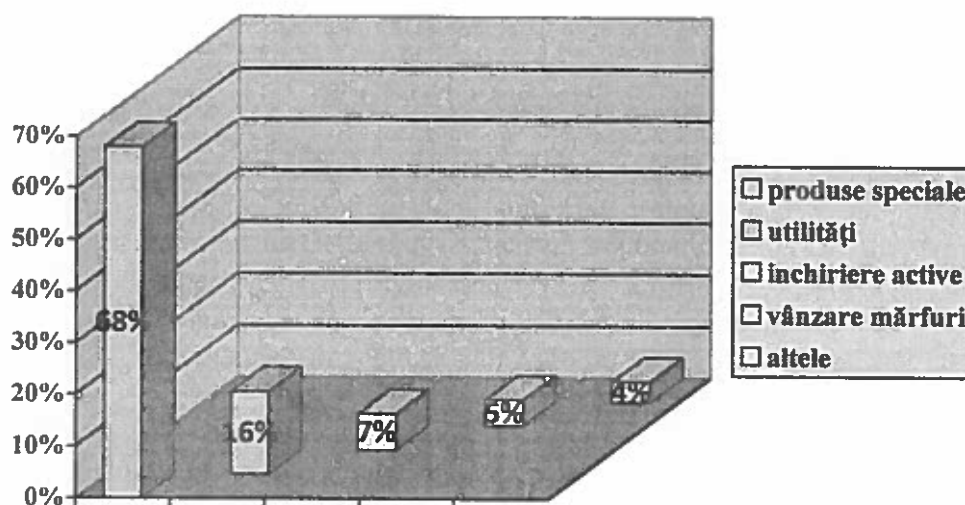
- 15 poz.- producție militară;

Fondurile totale prevăzute pentru realizarea acestui program au fost de 450.000 lei, din care:

- fonduri proprii = 450.000 lei
- fonduri atrase din C.C. = 0

Nivelul de îndeplinire a proiectelor din program a fost de 20 %, întrucât societatea nu a avut un grad de încărcare a capacităților care să-i permită alocarea de fonduri din surse proprii.

Structura produselor (veniturilor) în anul 2017



12.1 Sistemul de management al calității

Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A deține următoarele certificări:

- Certificat nr.16859C/22.07.2008, valabil până la data de 15.09.2018, eliberat de S.C.CERTIND S.A București , în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO 9001:2008/ISO 9001:2008, în următoarele domenii de activitate:

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

CAP.13 SITUAȚIA LITIGIILOR AFLATE PE ROL

Situația se prezintă în Anexa nr.4

CAP.14 SITUAȚIA TRANSFERURILOR DE LA BUGET

În anul 2017, Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A a beneficiat de următoarele transferuri:

Nr. crt.	Baza legală	Natura transferului la stat	Furnizorul de transfer	Valoarea transferului	Alte date
1	Legea nr. 232/2016 privind industria națională de apărare	Finanțarea activității de restructurare - transferuri	ME + MFP	1.361.145	
	TOTAL			1.361.145 lei	

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

CAP. 15 INVENTARIEREA ELEMENTELOR DE ACTIV SI DE PASIV

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

Inventarierea anuală a elementelor de activ și pasiv pe anul 2017, s-a efectuat în perioada 08.01.2018 - 12.03.2018 în baza deciziei interne emisa de Directorul General al societății înregistrată sub nr. 139/19.12.2017, prin care a fost numită comisia centrală de inventariere pentru soldurile existente la 31.12.2017, utilizând metoda inventarului permanent.

Totodată au fost emise deciziile nr.: 139A; 139B; 139C;139D; 139E; 139F; 139G;139H; 139I;139J;139K;139L;139L și 139M din data de 19.12.2017, prin care au fost nominalizate subcomisiile de inventariere.

Obiectivele stabilite de conducere privind operațiunea de inventariere a elementelor de activ și pasiv de care dispune Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A, în momentul efectuării inventarierii respectiv, 31.12.2017, au vizat în principal:

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

Comisia centrală împreună cu Contabilul Șef, au efectuat instruirea metodologică a tuturor membrilor subcomisiilor de inventariere cu privire la modul de efectuare a operațiunilor de inventariere, conform procedurii de inventariere cod PO-008-200, aprobată la nivelul Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A.(proces verbal de instruire nr.1/10.01.2018).

De asemenea, au fost luate măsuri pentru:

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

- ținerea la zi a evidenței tehnico-operative la gestiuni și a celei contabile;
- confruntarea evidenței tehnico-operative cu evidența contabilă.

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

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

Inventarierea elementelor de natura activelor , datoriilor și capitalurilor proprii ale Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A. cuprins:

- Imobilizări corporale (mijloacele fixe) , imobilizările necorporale și cele în curs de execuție ;
- Stocurile de materii prime și materiale , obiecte de inventar (aflate în magazine și în folosință personalului) , SDV-uri, echipament de protecție;materiale, bunuri aflate în custodie ;ambalaje, produse finite, și alte elemente de natura activelor,datoriilor și capitalurilor proprii;
- Creanțele și obligațiile față de terți;
- Disponibilitățile bănești în conturi la Trezorerie și conturi la bănci;
- Producția neterminată ;
- Alte creanțe și datorii: creanțe de încasat de la clienți, sume de plată către furnizori, asociați, credite , (extrase de confirmare de sold care se transmit acestora în vederea confirmării, fișa analitică pe platitor, pentru plățile la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale) ;

În urma finalizării activității de inventariere , în baza proceselor verbale întocmite de către fiecare subcomisie de inventariere , Comisia centrală a întocmit procesul verbal în data de 12.03.2018, cu rezultatele activității de inventariere a elementelor de activ și pasiv.

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

Conform proceselor verbale de inventariere au fost propuse pentru casare mijloace fixe în valoare totală de 24.386,87 lei, astfel : Grupa I.I =6 buc.=1612,09 lei;Grupa II = 142 buc.=20677,04 lei;Grupa III=1 buc.=1570,71 lei; Grupa IV =48 buc.= 526,73 lei;

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

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

În ceea ce privește sustragerea de bunuri materiale din magazia secției V la data de 14.11.2017 cu autori necunoscuți în sumă de 115.773,77 lei conform adresei Poliției Ploeni și listei de inventariere s-a hotărât evidențierea și înregistrarea prejudiciului la capitolul sume în curs de clarificare până la soluționarea cazului de organele competente.

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

Notă:

- stocurile fără mișcare sunt constituite în principal din produse și subsansamble 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 reparațiile au fost închise în noiembrie 2008, iar capacitățile de producție au fost separate în anul 2003;
- societățile comerciale beneficiare de subsansamble hidraulice și-au încetat activitatea după anul 1990 iar altele și-au restructurat activitatea și modificat nomenclatorul de fabricație;
- cilindrii hidraulici aflați în stoc sunt din gama AG (executați pentru export SUA, anterior anului 1999) gama CHPG (executați pentru export Grecia anterior anului 2000) și gama TK (executați pentru export Italia anterior anului 2002).
- tuburile flexibile executate din furtun de cauciuc, au fost executate pentru M.Ap- N. și au o vechime pe stoc mai mare de 10 ani;

Referatul privind rezultatele inventarierii va fi prezentat spre analiză și aprobare în ședința Consiliului de Administrație din data de 30.03.2018 și cuprinde un plan de măsuri pentru aducerea la îndeplinire a propunerilor subcomisiilor de inventariere.

Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în Registrul inventar la data de 31.12.2017, conform prevederilor legale.

CAP.16 POLITICI CONTABILE

16.1 Politici contabile privind evaluarea bunurilor

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

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

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

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

Terenurile nu se amortizează, ele nu se pot deprecia.

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

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

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

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

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

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

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

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

Calcularea costului de producție se va face folosind metoda pe comenzi, iar în cadrul acestora 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 bilanșele analitice.

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

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

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

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

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

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

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

16.2.2 Principiile calculației costurilor

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

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

16.2.3 Gruparea cheltuielilor în vederea calculării costurilor

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Având în vedere cele prezentate se propune :

- Analiza, însușirea și avizarea de către Consiliul de Administrație al filialei a situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2017 și a notelor explicative;
- Aprobarea raportului administratorilor pentru exercițiul financiar 2017
- Împuternicirea directorului general și a contabilului șef să semneze situațiile financiare întocmite la 31.12.2017
- Înaintarea spre analiză și aprobare a situațiilor financiare anuale, către Adunarea Generală a Acționarilor, pe baza raportului administratorilor și a raportului auditorului financiar independent;
- Aprobarea descărcării de gestiune.

DIRECTOR GENERAL,

Ec.

Tiberiu PÎRVU

CONTABIL ȘEF,

Ec.

Mariana DUȚĂ

OFICIUL JURIDIC
Cons.jr. *Gabriel STANCIU*

Anexele 1-4 se atașează la Raportul administratorilor

SITUATIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU

LA DATA DE 31.12.2017

<i>Element al activului propriu</i>	<i>Sold 1.01.2017</i>	<i>Cresteri</i>	<i>Reduceri</i>	<i>Sold 31.12.2017</i>
<i>Capital subscris nevarsat</i>				
<i>Capital subscris varsat</i>	15 105 105	767 820		15 872 925
<i>Prime de capital</i>				
<i>Rezerve din reevaluare</i>	23 437 520			23 437 519
<i>Rezerve</i>				
<i>Alte rezerve</i>	25 082 395			25 082 395
<i>Rezultat reportat</i>	-29 606 403	-4 726 518		-34 332 921
<i>Rezultatul exeriului</i>	-4 122 322	-3 582 112	-4 122 322	-3 582 112
<i>Repartizarea profitului</i>				
Total	29 896 295	-7 540 810	-4 122 322	26 477 806

Director general

Ec. PIRVU TIBERIU



Contabil șef

Ec. DUȚĂ MARIANA

SITUATIA FLUXULUI DE NUMERAR

LA 31.12.2017

lei

Flux de numerar	31.12.2016	31.12.2017
(+/-)Rezultat net al exercitiului	-4.122.322	-3.582.112
(+) Amortiz si prov.incuse in costuri inreg .cursul per	666.290	661.742
(-) Variatia stocurilor	573.470	-450.660
(-) Variatia creantelor	-295.134	-3.228.195
(+)Variatia furnizorilorsi clientilor creditor	-743.675	1.954.267
FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPOLATARE (A)	-3.921.371	-4.664.958
(-)Variatia activelor imobilizate	-932.180	-700.590
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII(B)	-932.180	-700.590
(+)Variatia imprumuturi si datorii asimilate	0	700.000
(+)Variatia altor datorii	4.378.454	5.123.409
(+)Variatia capitalului social	0	767.820
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C)	4.378.454	6.681.229
(+)Variatia altor elemente de pasiv	706.777	-1.519.896
(+)Variatia altor elemente de activ	44.093	0
FLUX DIN ALTE ACTIVITATI(D)	750.870	-1.519.896
FLUX DIN NUMERAR TOTAL (A+B+C+D)	275.773	-184.215
Disp. la inceput perioada	194.017	469.790
Disp. la sfarsit perioada	469.790	285.575

Director General

Ec.FIRVU TIBERIU



Contabil Șef

ec.DUȚĂ MARIANA

$$-4.664.958 - 700.590 + (20) = -184.215$$

$$-5365 \text{ JRP} + (20) = -184215$$

262

**SITUAȚIA ARIERATELOR
ÎNREGISTRATE LA 31.12.2017**

Nr crt.	INDICATORI	Debit	Majorari, penalitati si dobanzi de intarziere	mii lei
				TOTAL ARIERATE
1	TOTAL arierate	20241	17587	37828
	TOTAL arierate la bugetul consolidat	17192	17587	34779
1	Buget de stat	7593	5631	13224
	Impozit pe salarii	2614	2647	5261
	TVA de plata	4698	2749	7447
	Alte impozite si taxe	281	235	516
2	Bugetul asig.sociale de stat	9599	11956	21555
	C.A.S.	7036	7964	15000
	Fond somaj	196	554	750
	Asig.soc de sanatate	2367	3438	5805
3	Alti creditor	3030	0	3030
	- operatori economici	3030		3030
	- institutii publice	0		0
4	Datorii bugete locale	19		19

Director General
Ec PÎRVU TIBERIU

CONTABI ȘEF
Ec DUȚĂ MARIANA

SOCIETATEA UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.

Anexa

SITUATIA
CLIENTILOR INCERTI PENTRU CARE S-AU CONSTITUIT PROVIZIOANE
31/12/2017

Nr crt	Denumire client	Sold	Observatii
	pentru cont 4118.12		
1	S.C. GRANPET INSPET GROUP SRL BUCURESTI	20467.44	Plangere penala
2	SC SITROM PRODINTER SRL BUCURESTI	6511.68	Dosar de executare silita
3	SC PRUNUS FOREST SRL	14994.46	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
4	SC FEHS BAICOI	2826329.01	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
5	SC CLADI GRUP SRL	19169.37	Dosar de executare silita
6	SC NAC INDUSTRII SRL	566749.64	Dosar de executare si in curs de judecata
7	SC SIDESERV PROD SRL	9248.11	Dosar de executare silita
8	AC URBAN ELECTRIC SRL	4366.21	Dosar de executare silita
9	TOS AUTO MOTORS SRL	2072.43	Dosar de executare silita
10	GEKA PROIECT SRL	19307.91	Dosar de executare silita
11	SC DENYMET IMPEX SRL	7001.24	Dosar de executare silita
12	DRAGON'S GATE SRL	3138.72	Dosar de executare silita
13	SC AVITRA GRUP SRL	5537.35	Dosar de executare silita
14	SC ALSAMO IMPEX SRL	7963.01	Dosar de executare silita
15	SC METALEX SRL	51316.11	Dosar de executare silita
16	SC PANEL INTERNATIONAL	2002.32	Dosar de executare silita
17	SA MARIE PERFECT SRL	22603.55	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
18	SC YULI MOD SRL	5668.76	Dosar de executare silita
19	LINVIL METAL CONSTRUCT SRL	184525.76	Dosar de executare silita
20	SC PENTRU PRODUCTIE FEERIA SRL	219508.85	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
21	SC RIFIMAR IMPEX SRL	29425.10	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
22	SC DANOBRA S SRL	58201.36	Dosar de executare silita
	TOTAL PROVIZIOANE	4086108.39	
	pentru cont 265		
1	SC FEHS BAICOI	5623590.91	Leg85/2006 / Inscrisi in lista creditorilor
	TOTAL PROVIZIOANE	9709699.30	



DIRECTOR GENERAL
Ec PIRVU TIBERIU

CONTABIL ȘEF
Ec DUTĂ MARIANA

OFICIUL JURIDIC
Jr. STANCIU GABRIEL

LISTA LITIGIILOR IN CURS LA DATA DE 31.12.2017

A. IN CALITATE DE RECLAMANT

Nr. crt	Partea adversa	Obiectul Litigiului		Observatii privind stadiul procesului
		Natura litigiilor	Valoare (lei)	
1	SC SITROM PROMDINTER SRL	Somatie de plata	6.511,68	La executare
2	SC MAVINNI MOBILI SRL	Comercial (Legea 85/2006)	4.754,88	Pronuntare
3	SC FEHS BAICOI SA	Comercial (Legea 85/2006)	3.156.799,69	In curs de judecata
4	SC MICLAND TRANSPORT SRL	Actiune in constatare	2.744,00	La executare
5	SC STEPOPTRANS PERS SRL	Actiune in constatare	4.162,50	La executare
6	SC SIDESERV PROD SRL	Actiune drept comun	9.248,11	La executare
7	SC CLADI ASC GRUP SRL	Somatie de plata	5.196,63	La executare
8	SC TKT TEHNOLOGII SI TENSIONARI IN CONSTRUCTII SRL	Actiune drept comun	12.015,00	In curs de judecata
9	SC GEKA - PROIECT SRL	Odonanta de plata	19357,91	La executare
10	SC ALSAMO IMPEX SRL	Ordonanta de plata	6.336,56	La executare
11	SC NAC INDUSTRII SRL	Somatie de plata	442.276,20	La executare
12	SC LINVIL METAL CONSTRUCT SRL	Ordonanta de plata	68.106,76	La executare
13	SC LINVIL METAL CONSTRUCT SRL	Ordonanta de plata	116.419	La executare
14	SC GRANPET INVEST GRUP SRL	Plangere penala	20467,44	In curs de judecata
15	SC URBAN ELECTRIC SRL	Actiune drept comun	4366,21	La executare
16	SC HIDRAULICA UMP SA	Comercial (Legea 85/2006)	942.592,50	La executare
17	SC PACKUP SRL	Ordonanta de plata	8887,76	In curs de judecata
18	SC RIFIMAR IMPEX SRL	Comercial (Legea 85/2006)	25.492,49	In curs de judecata
19	SC HIDRO PRAHOVA SRL	Actiune drept comun (servicii canalizare)	36.000,00	In curs de judecata

20	SC PRUNUS CONFORT SRL	Comercial (Legea 85/2006)	14.994,40	In curs de judecata
21	PIRVU CORNELIA	Ordonanta de plata	5372,04	La executare
22	SC MARIE PERFECT CLEAN SRL	Comercial (Legea 85/2006)	22.603,55	In curs de judecata
23	SC AVITRA GROUP CONSTRUCT SRL	Actiune drept comun	5537,35	La executare
24	SC GLOBAL INDUSTRII WALTER SRL	Ordonanta de plata	10.735,04	La executare
25	SC METALEX SRL	Ordonanta de plata	51316,11	La executare
26	SC PANEL INTERNATIONAL DOORS SRL	Ordonanta de plata	2002,32	La executare
27	SC AVAOCTY CONSTRUCT SRL	Ordonanta de plata	4908,13	In curs de judecata
28	SC NAC INDUSTRII SRL	Drept comun si evacuare	143.546,92	Urmeaza executarea
29	CURTEA DE CONTURI (CAMERA DE CONTURI PRAHOVA)	Anulare act administrativ	-	In curs de judecata
30	VOINEA OCTAVIAN MIRCEA	Contestatie la executare	-	In curs de judecata
31	SC GLOBAL INDUSTRII WATER SRL	Actiune evaluare si plata	11.450,16	In curs de judecata
32	SC DANOBRAȘ SERVPREST SRL	Actiune drept comun	58.201,36	La executare
33	SC TOS AUTO MOTORS SRL	Ordonanta de plata	2783,43	La executare
34	BARBOIU ION si ONU MARIAN	Intoarce executare silita	1328,70	La executare
35	SC DANUSKA ART METAL	Actiune drept comun	4918,47	In curs de judecata
36	SC YULI MOD PROD SRL	Ordonanta de plata	4655,98	La executare
37	SC DENYMET IMPEX SRL	Actiune drept comun	6349,12	La executare
38	SC SAFETY DOORS SRL	Actiune drept comun	Recuperare presa	Urmeaza executarea
39	SC FEERIA SRL	Cerere admitere creanta	210.195,29	In curs de judecata
40	SC DRAGON'S GATE INTERNATIONAL SRL	Actiune drept comun	1757,70	Urmeaza executarea
41	PARVU VALERIAN	Actiune drept comun	3378,00	In curs de judecata
42	SC DARIUS CONSTRUCT SRL	Actiune drept comun	69658,79	In curs de judecata
43	SC FAVIROM BUSSINES SRL	Actiune drept comun	68426,82	In curs de judecata

B. IN CALITATE DE PARAT

Nr. crt		Parti	Obiectul litigiului	Valoare (lei)	Stadiul dosarului
1	27126/281/2013	SC HIDRO PRAHOVA SA	Actiune drept comun	589.317	Respinsa actiunea, formulat apel
2	29968/197/2016	SC SECO TOOLS ROMANIA SRL	Actiune drept comun	7.810,29	Apel
3	4905/281/2016	SC KOVINTRADE ROMANIA SRL	Ordonanta de plata	29.202,71	In pronuntare
4	3698/105/2017	SC HIDRO PRAHOVA SA	Obligatia de a face	12794	In curs de judeca
5	163/105/2017	SC HIDRO PRAHOVA SA	Ordonanta de plata	1.017.796	In curs de judeca

DIRECTOR GENERAL
Ec. Tiberiu PIRVOU

CONTABIL SEF
Ec. Mariana DUTA

OFICIUL JURIDIC
Cons.jr. Gabriel STANCIU



SITUAȚIA
TERENURILOR DIN PATRIMONIUL SOCIETĂȚII LA DATA DE 31.12.2017

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

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

Nr./data certificate	Terenuri cu certificate de atestare a dreptului de proprietate			Terenuri fără certificate de atestare a dreptului de proprietate			Inregistr. in evidenta contabila	Obs.
	Suprafata (mp)	Valoare (lei)	Amplasament	Suprafata (mp)	Amplasament	Stadiul documentatiei		
M03/11275/28.07.2009 (Teren - Poligon Instruire)	8.438	177.283	Oraş Plopeni, Intrarea Recea, F.N. jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11520/31.05.2010 (Teren - Poligon Probe Dinamice Trup 1)	77.197	1.654.271	Oraş Polpeni, Aleea Poligonului,F.N., jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11519/31.05.2010 (Teren - Poligon Probe Dinamice Trup 2)	1.540		Com. Păuleşti, Aleea Poligonului, F.N.,jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11695/15.12.2010 (Teren - Depozit RM Găvănel)	593.797	19.411.640	Com.Dumbrăveşti jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11753/25.02.2011 (Teren -Clădire Plopeni Sat)	1.586	24.883	Oraş Plopeni, DJ 102, jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11811/04.03.2011 (Teren - Corp Gardă Recea)	4.200	75.818	Oraş Plopeni, Intrarea Recea, jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/12838/10.12.2012 (Teren cu linia CFU)	1.172	18.336	Oraş Plopeni, DJ 102, jud.Prahova	-	-	-	-	-
TOTAL	970.588,55	29.241.312,35	-	750.478	-	-	-	-

DIRECTOR GENERAL
Ec Piru Tiberiu

CONTABIL ŞEF
Ec. Duja Mariana

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2017

Entitatea : SOCIETATEA UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.

Județul : Prahova

Adresa : Or.Plopeni ,Str Republicii ,nr 1

Nr .registrul comertului : J29/162/2001

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

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

Fabricarea : armament și muniție

Cod unic de inregistrare : RO 13741804

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

îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2017 și confirmăm următoarele:

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

Data :

Semnătură :

Ec . PÎRVU TIBERIU

Ec. DUȚĂ MARIANA

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2017

Entitatea : SOCIETATEA UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.

Județul : Prahova

Adresa : Or.Plopeni ,Str Republicii ,nr 1

Nr .registrul comertului : J29/162/2001

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

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

Fabricarea : armament și muniție

Cod unic de inregistrare : RO 13741804

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

îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2017 și confirmăm următoarele:

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

Data : 29.03.2018.

Semnătură :

Ec . PÎRVU TIBERIU

Ec. DUȚĂ MARIANA

MINISTERUL ECONOMIEI, COMERTULUI SI
RELATIILOR CU MEDIUL DE AFACERI
SOCIETATEA UZINA MECANICA PLOPENI S.A.
Nr. 82/30.12.2017 -

RAPORT

Asupra sistemului de control intern/managerial la data de 30.12.2017

In temeiul prevederilor art 4 alin 3 din Ordonanata Guvernului nr 119/1999 privind controlul intern/managerial si controlul financiar preventiv, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, subsemnatul Pirvu Tiberiu , in calitate de Director General , declar ca Societatea Uzina Mecanica Plopeni SA dispune de un sistem de control intern/managerial ale carui concepere si aplicare permite conducerii si Consiliului de Administratie sa furnizeze o asigurare rezonabila ca fondurile publice gestionate in scopul indeplinirii obiectivelor generale si specifice au fost utilizate in conditii de legalitate, regularitate, eficacitate , eficienta si economicitate.

Aceasta declaratie se intemeiaza pe o apreciere realista, corecta, completa si demna de incredere asupra sistemului de control managerial/intern al entitatii , formulata in baza autoevaluarii acestuia.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol , iar aplicarea masurilor vizand cresterea eficacitatii acestuia are la baza evaluarea riscurilor.

In acest caz mentionez urmatoarele:

- Comisia de monitorizare este actualizata
- Echipa de gestionare a riscurilor este actualizata
- Registrul riscurilor la nivelul entitatii, condus de secretarul Echipei de gestionare a riscurilor este actualizat anual;
- Procedurile formalizate elaborate si actualizate, sunt in proportie de 94% din totalul activitatilor procedurabile inventariate , respectiv dintr- un numar de 140 , precizate in Anexa nr 3 la ordin, Cap I, rand 7.

-Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial cuprinde in mod distinct actiuni de perfectionare profesionala a personalului de conducere, executie si a auditorilor interni in activitatile realizate de Comisia de monitorizare,

-In cadrul entitatii publice exista compartiment de audit intern si acesta este functional , nefiind compus din minimum doua persoane;

Precizez ca declaratiile cuprinse in prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilitatilor manageriale si au drept temei datele, informatiile si constatările consemnate in documentatia aferenta autoevaluării sistemului de control intern/managerial, detinuta in cadrul Societatii Uzina Mecanica Plopeni SA , precum si in rapoartele de audit intern si extern.

Prezentul raport s-a elaborat in conformitate cu instructiunile privind intocmirea , aprobarea si prezentarea raportului asupra sistemului de control intern/managerial, prevazute in Anexa 4 la Ordinul secretarului general al Guvernului nr.400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entitatilor publice cu modificarile si completarile ulterioare, cuprinzand standardele de control intern managerial la entitatile publice.

In baza rezultatelor autoevaluării, apreciez ca la data de 30.12.2017, sistemul de control intern/managerial al S. UZINA MECANICA PLOPENI SA este conform cu standardele cuprinse in Codul controlului intern/managerial.

Director General,

Ec. Tiberiu Pirvu



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Semnătură validă

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2018.05.21 10:48:55 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 142572436 din 21.05.2018

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare INTERNT-142572436-2018 din data de 21.05.2018 pentru perioada de raportare 12 2017 pentru CIF: 13741804

Nu există erori de validare.

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Semnătură validă

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2018.05.21 10:48:55 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 142572436 din 21.05.2018

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare INTERNT-142572436-2018 din data de 21.05.2018 pentru perioada de raportare 12 2017 pentru CIF: 13741804

Nu există erori de validare.

Bifati numai
dacă
este cazul :

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul 2017

Suma de control 15 872.925

Entitatea SOCIETATEA UZINA MECANICA PLOPENI SA

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Prahova		OR PLOPENI			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	REPUBLICII	1				0244223023

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

Forma de proprietate

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2540 Fabricarea armamentului și muniției

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2540 Fabricarea armamentului și muniției

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități de interes public

?

 Entități mici Microentități 1. entități, le 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 31.12.2017 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 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	26.477.806
Capital subscris	15.872.925
Profit/ pierdere	-3.582.112

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PIRVU TIBERIU ALEXANDRU

Numele si prenumele

DUTA MARIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Formular VALIDAT

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC EVAL EXPERT PITESTI SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

8/2001

CIF/ CUI

6 7 4 8 5 3 2

BILANT
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
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	13.146	26
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)			
TOTAL (rd.01 la 06)	06		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	07	13.146	26
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	43.855.404	43.619.076
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	3.725.305	4.017.670
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	61.105	57.036
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)			
TOTAL (rd. 08 la 16)	16		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	17	47.641.814	47.693.782
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 imobilizate (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	47.654.960	47.693.808
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	5.996.214	5.886.518

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	3.846.317	4.042.984
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	4.458.839	4.824.820
4. Avansuri (ct. 4091)	29	2.292	
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	14.303.662	14.754.322
II. CREAŢE (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	3.477.124	6.073.330
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	552.893	1.184.882
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	4.030.017	7.258.212
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	469.790	285.575
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	18.803.469	22.298.109
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
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		700.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		309.089
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	2.615.710	4.260.888
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		101.998
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 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	31.594.505	36.705.916
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	34.210.215	42.077.891
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	-15.406.746	-19.779.782
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	32.248.214	27.914.026

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	75.251	
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	75.251	
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	2.276.668	1.436.220
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	2.276.668	1.436.220
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	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*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	2.276.668	1.436.220
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	15.105.105	15.872.925
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	15.872.925
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	23.437.520	23.437.519
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	25.082.395	25.082.395
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	25.082.395	25.082.395
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
	SOLD D (ct. 117)	96	29.606.403
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
	SOLD C (ct. 121)	97	0
	SOLD D (ct. 121)	98	4.122.322
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	29.896.295	26.477.806
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	29.896.295	26.477.806

Suma de control F10 : 990989402 / 2673160032

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele Inscrise 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 immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PIRVU TIBERIU ALEXANDRU

Semnătura



Numele și prenumele

DUTA MARIANA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	18.859.999	20.692.574
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	18.233.422	19.938.810
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	626.577	753.764
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	1.143.908
Sold D	08	271.438	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	1.669.652	1.361.145
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	644.972	267.947
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	136.925	72.628
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	20.903.185	23.465.574
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	5.675.692	5.965.771
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	109.014	132.400
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	3.314.679	3.662.335
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	603.726	657.935
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	8.790.717	10.091.672
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	6.917.271	7.854.755
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	1.873.446	2.236.917
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	666.290	661.742
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	666.290	661.742
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	213.614	-213.614

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	213.614	
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		213.614
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	5.380.635	5.633.624
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	3.318.192	4.030.949
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	397.439	687.851
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului inconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	1.665.004	914.824
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	237.753	409.322
- Cheltuieli (ct.6812)	40	517.941	531.355
- Venituri (ct.7812)	41	280.188	122.033
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	24.992.120	27.001.187
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	4.088.935	3.535.613
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	44	45
- 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	15.907	25
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	15.951	70
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	35.343	39.630
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	13.995	6.939
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	49.338	46.569
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	33.387	46.499

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	20.919.136	23.465.644
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	25.041.458	27.047.756
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	4.122.322	3.582.112
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	4.122.322	3.582.112

Suma de control F20 : 385943711 / 2673160032

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PIRVU TIBERIU ALEXANDRU

Numele si prenumele

DUTA MARIANA

Semnătura

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2017

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit	01			
Unitați care au înregistrat pierdere	02	1		3.582.112
Unitați care nu au înregistrat 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 18)	04	37.827.680	37.827.680	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	3.030.409	3.030.409	
- peste 30 de zile	06	95.842	95.842	
- peste 90 de zile	07	2.080.524	2.080.524	
- peste 1 an	08	854.043	854.043	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09	21.554.860	21.554.860	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	15.000.253	15.000.253	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	5.804.688	5.804.688	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	749.919	749.919	
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	13.223.345	13.223.345	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	19.066	19.066	
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	19		264	285
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20		261	289
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		23		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat		24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)		25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:		26		

- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34	4.009.619
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35	2.826.328
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36	1.183.291

V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		

VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		

VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	5.623.591	5.623.591
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49	5.623.591	5.623.591
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50	5.623.591	5.623.591
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56		

Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	57	7.168.897	10.159.437
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	3.662.087	4.009.619
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	267.736	271.306
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61	149.820	264.931
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	62		42.755
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63	99.921	171.545
- subvenții de încasat(ct.445)	64	49.899	50.631
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
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)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	135.337	532.871
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72		
- 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)	73	135.337	532.871
- 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)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75		
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	5.082	2.293
- în lei (ct. 5311)	85	5.082	2.293
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	464.650	283.149
- în lei (ct. 5121), din care:	88	462.241	280.714
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	2.409	2.435
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	34.210.215	41.377.891
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	2.615.710	4.569.977
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți 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)	109		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	397.660	516.361
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	31.041.664	35.492.571
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	112	7.504.752	9.928.139
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	5.951.964	7.685.451
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	114	198.166	291.973

- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115	17.386.782	17.587.008
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116		101.998
- datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		101.998
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		101.998
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	155.181	696.984
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123		599.000
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	155.181	97.984
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	15.105.105	15.872.925
- acțiuni cotate 3)	131		
- acțiuni necotate 4)	132	15.105.105	15.872.925
- părți sociale	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135	31.646	31.742
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	229.429	232.252
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B		1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	140					
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B		Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141		15.105.105	X	15.872.925	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142		4.831.845	31,99	5.599.665	35,28
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143		4.831.845	31,99	5.599.665	35,28
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144					
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145		10.273.260	68,01	10.273.260	64,72
- cu capital integral de stat	146		10.273.260	68,01	10.273.260	64,72
- cu capital majoritar de stat	147					
- cu capital minoritar de stat	148					
- deținut de regiile autonome	149					
- deținut de societăți cu capital privat	150					
- deținut de persoane fizice	151					
- deținut de alte entități	152					
	Nr. rd.	Sume				
A	B		2016		2017	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	153					
- către instituții publice centrale;	154					
- către instituții publice locale;	155					
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156					
	Nr. rd.	Sume				
A	B		2016		2017	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	157					
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158					
- către instituții publice centrale	159					

- către instituții publice locale	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale	163		
- către instituții publice locale	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Venituri obținute din activități agricole	170		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PIRVU TIBERIU ALEXANDRU

Semnatura

Numele si prenumele

DUTA MARIANA

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	31.646	96		X	31.742
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	31.646	96		X	31.742
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	29.241.304			X	29.241.304
Constructii	07	28.619.944	59.937	547		28.679.334
Instalatii tehnice si masini	08	14.171.110	617.131	88.123	82.564	14.700.118
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.021.353	22.361	10		1.043.704
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	73.053.711	699.429	88.680	82.564	73.664.460
III.Imobilizari financiare	17	5.623.591			X	5.623.591
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	78.708.948	699.525	88.680	82.564	79.319.793

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	18.500	13.216		31.716
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	18.500	13.216		31.716
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	14.005.844	296.004	286	14.301.562
Instalatii tehnice si masini	25	11.159.082	304.918	89.449	11.374.551
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	246.971	47.604	10	294.565
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	25.411.897	648.526	89.745	25.970.678
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	25.430.397	661.742	89.745	26.002.394

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 : 644498546 / 2673160032

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PIRVU TIBERIU ALEXANDRU

Semnătura

Numele si prenumele

DUTA MARIANA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE SIMPLIFICATE
Active imobilizate

NOTA 1

- lei -

Elemente de active	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare și provizioane)			
	Sold la 31 dec. 2016	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 dec. 2017	Sold la 31 dec. 2016	Depreciere înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 dec. 2016
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)	43.812.407	699.429	88.680	43.851.254	25.411.897	648.526	89.745	25.970.678
Imobilizări corporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizări necorporale	31.646	96	-	31.742	18.500	13.216	-	31.716
Imobilizări financiare	5.623.591	-	-	5.623.591	-	-	-	-
TOTAL	78.708.948	699.525	88.680	79.319.793	25.430.397	661.742	89.745	26.002.394

Terenuri

În exercițiul financiar 2017 valoarea terenurile a rămas la același nivel ca în anul 2016.

Imobilizările financiare

Imobilizările financiare reprezintă aportul în natură (5.623.591 lei) la societatea comercială mixtă SC FEHS Băicoi SA., societate afiliată 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 2017 pe considerentul că imobilizările corporale sunt înregistrate în contabilitate la valoarea justă.

PROVIZIOANE pentru RISCURI și CHELTUIELI

NOTA 2

În anul 2017 s-au anulat provizioanele pentru deprecierea stocurilor în valoare de 213.613,91 lei. În cadrul societății au fost organizate licitații conform prevederilor legale pentru valorificarea stocurilor, dar nu s-au prezentat potențiali cumpărători, astfel:

- etapa I - s-a desfășurat în perioada septembrie – octombrie 2016 - PV nr.840, 857, 874, 897. Datorită lipsei cumpărătorilor s-a hotărât diminuarea valorii stocurilor cu 10% PV nr.63;
- etapa II – s-a desfășurat în perioada octombrie 2016 - PV nr.905, 914, 926, 935. Datorită lipsei cumpărătorilor s-a hotărât diminuarea valorii stocurilor cu 15% PV nr.66;
- etapa III – s-a desfășurat în perioada decembrie 2016 – PV nr.999, 1007, 1016. Datorită lipsei cumpărătorilor s-a hotărât diminuarea valorii stocurilor cu 20% PV nr.75;
- etapa IV – s-a desfășurat în perioada noiembrie 2016 – PV nr.949, 959, 969. Întrucât valorificarea stocurilor nu s-a materializat în cadrul celor patru etape, s-a stabilit reluarea procedurii de valorificare a acestora.

În urma finalizării activității de inventariere anuală la 31.12.2017, ținând cont de analiza economico-financiară efectuată a posturilor de bilanțiere și având în vedere propunerea (subcomisiei nr.139L/19.12.2017) din procesul verbal privind rezultatele inventarierii, s-a hotărât:

- trecerea pe clienți incerti pentru următorii debitori care se află la executare și nu au bunuri și nichidități în cont, s-au sunt în procedură de faliment: SC. TOS AUTO MOTORS SRL, SC GEKA PROIECT SRL, SC DENYMET IMPEX SRL, SC DRAGON'S GATE SRL, SC ALSAMO IMPEX SRL, SC LINVIL METAL CONSTRUCT SRL, SC PENTRU PRODUCȚIE FEERIA SRL;
- scoaterea din evidența contabilă și anularea provizioanelor deoarece debitorii au fost radiați de la Registrul Comerțului ca urmare a încetării procedurii falimentului pentru: SC DANUSCA SRL, SC RIFIMAR IMPEX SRL, SC DACMOB HIDRAULICA SRL, SC TRIANGLE SRL, SC BOMAPRESS ITAL PROD SRL, SC FABRIMIXT SRL.

Ținând cont de cele menționate și avute în considerare informarea din partea oficiului juridic privind situația litigiilor în curs, s-au constituit provizioane pentru clienții incerti și în litigiu în sumă de 443.567,92 lei și s-au anulat provizioane în sumă de 46.940.25 lei conform PV nr.3/06.03.2017.

NOTA 3

În exercițiul financiar 2017 unitatea a înregistrat o pierdere contabilă de 3.582.112 lei.

ANALIZA REZULTATULUI din EXPLOATARE

NOTA 4

-lei-		
CIFRA DE AFACERI	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri	18.859.999	20.692.574
2. Costul bunurilor vândute și serviciilor prestate (3+4+5)	18.130.881	19.864.871
3. Cheltuielile activității de bază	11.537.672	13.016.737
4. Cheltuielile activității auxiliare	906.544	930.800
5. Cheltuieli indirecte de producție	5.686.665	5.917.274
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	729.118	827.703
7. Cheltuieli de desfacere	82.984	95.100
8. Cheltuieli generale de administrație	5.709.427	5.447.315
8.1 Dobânzi penalități, provizioane aferente dat.r la buget și AJOFM	956.686	200.225
9. Alte venituri din exploatare	940.971	1.132.600
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-4.122.322	-3.582.112

SITUAȚIA CREANȚELOR DATORIILOR

NOTA 5

Nr.crt.	CREANȚE	Sold inițial	Sold final	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3- 2	5=3:2
	TOTAL creanțe, din care:	7.719.498	7.258.212	-461.286	94,93
1	- clienți și conturi asimilate	7.166.605	6.073.330	-1.093.275	84,75
2	- debitori diverși	135.337	648.645	513.308	479,29
3	- alte creanțe în legătură cu personalul	267.736	271.306	3.570	100,34
4	- alte creanțe cu statul și inst. publice	149.820	264.931	115.111	176,84
5	Decontări din interese de participare	-	-	-	-

Din toate creanțele existente în sold la 31.12.2017, ponderea cea mai mare o dețin clienții, în sumă de 6.073.330 lei (83,68 %).

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

Din total clienți, suma de 4.009.618,79, lei reprezintă clienți restanți.

Pentru clienții neîncasați, incerți s-au 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 26,81% din creanțe de încasat sunt:

- CN ROMARM SA	- 2.264.456 lei
- S UZINA MECANICĂ MIJA SA	- 427.446 lei
- S CARFIL SA	- 781.222,91 lei
- SC WATERFORD ATLAS GIP	- 17.431,91 lei
- SC BIALETTI SRL	- 193.790 lei

Alte creanțe în legătură cu statul și instituțiile publice, reprezentând subvenții pentru restructurare (50.631 lei), acordate în baza Legii nr. 232/2016 și HG nr. 174/2017 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.

5.1 Situația datoriilor

- lei-

DATORII	Sold inițial	Sold final	Diferențe	%	Restanță
0	1	2	3=2-1	4=2:1	5
TOTAL datorii, din care:	34.210.215	42.077.891	3.634.779	123,00	37.827.680
- datorii bancare	-	700.000	700.000	-	-
- furnizori	2.615.710	4.260.888	1.645.178	162,90	3.030.403
- datorii la bug. statului	5.959.914	7.666.384	1.706.470	128,64	7.312.431
- asig. sociale	5.348.042	7.273.815	1.925.770	136,01	7.036.202
- grup. și asociații creditori	155.180	1.107.982	952.802	714,00	-
- asig.de sanatate	2.021.426	2.450.132	428.706	121,21	2.366.362
-dobânzi și penalități de întârziere	17.386.783	17.587.008	200.225	101,16	17.587.008
- alte datorii (salariale)	397.660	516.361	118.701	129,85	-
- bugete locale	-	19.066	19.066	-	19.066
- alte fonduri (fd.handicap, șomaj, grantare handicap)	325.500	496.165	170.665	152,44	476.208

PRINCIPII, POLITICI și METODE CONTABILE

NOTA 6

16.1 Politici contabile privind evaluarea bunurilor

În conformitate cu OMFP nr.1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situații financiare anuale consolidate Societatea Uzina Mecanică Ploeni 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 centralizat la nivelul societății, unde evidența este organizată pentru a răspunde cerinței de a furniza informații asupra existenței și mișcării fiecărui mijloc fix din patrimoniu.

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

Terenurile nu se amortizează, ele nu se pot deprecia.

Bunurile mobile din patrimoniul 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 iesit).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

16.2.2 Principiile calculației costurilor

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

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 eferente producției în curs de execuție. Acest principiu este valabil pentru activitățile care se prezintă parțial la sfârșitul perioadei de gestiune în diverse stadii de transformare, cantitatea și valoarea acesteia fiind diferită de la o perioadă de gestiune la alta.

16.2.3 Gruparea cheltuielilor în vederea calculării costurilor

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

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

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

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

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

Cheltuielile indirecte – regia – sunt acele cheltuieli care nu se pot identifica și atribui direct pe un anumit obiect de calculație. Pentru aceste cheltuieli se va preciza metoda de calculație și criteriul de repartii. 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 cele cheltuieli reprezentate de consumurile de bunuri și servicii aferente perioadei curente, care nu se pot identifica pe obiectele de calculație stabilite, deoarece nu participă efectiv la obținerea stocurilor, fiind necesare la realizarea activității în ansamblul ei.

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

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

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

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

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

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

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

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

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

NOTA 7

Capitalul social subscris și vărsat al Societății Uzina Mecanica Plopeni S.A. la data de 31.12.2017 este de 15.872.925 lei, divizat în 6.349.170 acțiuni nominative, în valoare de 2,5 lei / acțiune.

2.2 VARIAȚIA ȘI STRUCTURA CAPITALURILOR PROPRII

Nr crt.	Structura capitalului propriu	Sold inițial	Sold final	- lei-	
				Diferență	%
1	Capital TOTAL, din care:	15.105.105	15.872.925	767.820	105,99
	- 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	25.082.394	25.082.394	-	100
5	Rezultatul raportat sold C	-	-	-	-
6	Sold D	29.606.403	34.332.921	4.726.519	115,97
7	Rezultatul exercițiului financiar	-	-	-	-
	Sold C	-	-	-	-
8	Sold D	4.122.322	3.582.112	-540.210	86,90
9	Repartizarea profitului				
	TOTAL (1+2+3+4+5+6+7-8-9-10)	29.896.295	26.477.806	3.418.489	88,57

În cursul anului 2017 capitalul social a avut modificări astfel:

Pe parcursul anului 2017 capitalurile proprii au cunoscut o descreștere la 3.418.489 lei ajungând la 26.477.806 lei datorită următoarele cauze:

- creșterea rezultatului raportat (sold debitor = pierdere) cu suma de 4.122.322 lei - reprezintă închiderea rezultatului exercițiului financiar din 2016;

- rezultatul exercițiului financiar (pierdere) pe anul 2017 s-a diminuat prin înregistrarea diferenței rezultatului raportat cu 520.210 lei;

- majorarea capitalului social cu suma de 767.820 lei reprezentând un număr de 315.280 acțiuni aportul investițiilor de la bugetul de stat pe anul 2016 – conform Legii nr.51/2015 art.3 alin.2 și art.5 alin1 – privind unele măsuri pentru realizarea de investiții de la operatorii economici din industria de apărare.

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

NOTA 8

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

- Pană Alexandra Cerasela	01.01.2017 – 31.07.2017
- Neacșu Laurențiu	01.08.2017 – 15.11.2017
- Voicu Alina	16.11.2017 – 31.12.2017

Conducerea executivă a Societății Uzina Mecanică Ploeni la data de 31.12.2017 este alcătuită din:

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

Societatea uzina Mecanică Ploeni este administrată în sistem unitar printr-un Consiliu de Administrație, cu următoarea componență la data de 31.12.2017.

- Munteanu Codrin Dumitru	- președinte
- Mărculescu Marian Petru	- membru
- Iancu Liliana	- membru

Numărul mediu de salariați în anul 2017 a fost de 285 pers.
din care:

- în activitate	239 pers.
- plătiți în CO;CM;	8 pers.
- conform Legii nr.232/2016,	38 pers.

Cheltuiala salarială a fost 10.092 mii lei

din care:

- fond salarii activitate	6.516 mii lei
- salarii cf. HG 174/2017	1.361 mii lei

Câștigul mediu personal în activitate 2.272 lei

Cheltuieli cu asigurările sociale, de sănătate și șomaj 2.237 mii lei

EXEMPLE de CALCUL și ANALIZĂ a PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

NOTA 9

Cele mai utilizate rate de lichiditate sunt:

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

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

Rata lichidității globale la Societatea UZINA MECANICA Plopeni S.A. pentru anii 2016 și 2017 este:

$$R_{lg2016} = \frac{18.803.469}{66.458.429} = 0,28$$

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

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 2016 și 2017 următoarele valori:

$$R_{lr2016} = \frac{18.803.469 - 14.303.662}{66.458.429} = 0,07$$

$$R_{lr2017} = \frac{22.298.109 - 14.754.322}{69.991.917} = 0,07$$

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 2016 și 2017 o rată a lichidității imediate de:

$$R_{li2016} = \frac{469.790}{34.210.215} = 0,0019 \sim 0,01$$

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

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

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

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

Conform bilanțului contabil, Societatea UZINA MECANICA Plopeni S.A. a obținut în 2016 și 2017, o rată a solvabilității generale în valoare de:

$$R_{sg2016} = \frac{66.758.664}{34.210.215} = 1,94$$

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

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

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

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

Rata solvabilității patrimoniale în 2016 și 2017 la Societatea UZINA MECANICA Plopeni S.A. a fost:

$$\text{Rsp}_{2016} = \frac{29.896.295}{29.896.295} = 1$$

$$\text{Rsp}_{2017} = \frac{26.477.806}{27.177.800} = 0,98$$

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

ALTE INFORMAȚII

NOTA 10

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

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

În exercițiul financiar 2017 unitatea a înregistrat o pierdere de 3.582.122 lei.

Cifra de afaceri a fost de 20.692.574 lei lei reprezentând 69,02% față de prevederile BVC 2017.

În anul 2017 unitatea a beneficiat de prevederile Legii nr.232/2016 art.24 lit.a și HG nr.174/2017 privind sume (transferuri) de la Ministerul Economiei pentru un număr mediu de 38 persoane în sumă de 1.361.145 lei.

Gradul de neutilizare al mijloacelor fixe pe anul 2017 este de 46,85%.

Societatea a majorat capitalul social cu valoarea investiției din surse bugetare pentru anul 2016 cu suma de 767.820 lei conform Legii nr.51/2015 reprezentând 315.280 acțiuni cu o valoare de 2,5 lei/acțiune.

INVESTIȚII

În conformitate cu adresa Ministerului Economiei – Direcția Industria de Apărare nr. 849/10.04.2017 (înregistrat la C.N. ROMARM S.A.) „Programul de Investiții ” pe anul 2017 al S. Uzina Mecanică Plopeni SA, a alocat suma de 600 000 lei structurată astfel:

Capitolul C “ Alte cheltuieli de investiții” : 600.000 lei

- Finanțare de la bugetul de stat

Nr. crt.	Denumire achiziție	Cantitate	Val. aprobată (lei, fără TVA)	Val. realizată (lei, fără TVA)
1	Instalație de încălzire prin inducție pt.forjarea elementelor de muniție	1 buc.	600.000	599.000

- Finanțare din surse proprii

Nr. crt.	Denumire achiziție	Cantitate	Val. aprobată (lei, fără TVA)	Valoare (lei, fara TVA)
1	Imprimantă multifuncțională	1 buc.	8.500	5.500
2	Laptop	2 buc.	10.000	8.400
3	Imprimantă multifuncțională	1buc.	10.000	8.500

Total an 2017:

Surse bugetare: 600.000 lei

Surse proprii : 22.400 lei

DIRECTOR GENERAL,
Ec.

Tiberiu PÎRVU



CONTABIL ȘEF,
Ec.

Mariana DUȚĂ



Cons.jr.
Gabriel STANCIU



S. EVAL EXPERT S.R.L.

UZINA MECANICA PLOPENI S.A.

**RAPORT DE AUDIT
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE**

încheiate la **31.12.2017**

UZINA MECANICA PLOPENI S.A

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

Societate de audit financiar membră a

CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA

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

Membră a CECCAR , autorizația nr. 5960/2008 ,

Membră a Camerei Consultantilor Fiscali , autorizatie nr 308/2008

Membră a Asociației Nationale a Evaluatoților din Romania , autorizatie nr. F10/0365/2010

18 aprilie 2018

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

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

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **UZINA MECANICA PLOPENI S.A.**, cu sediul social în Loc. Plopeni, Str. Republicii Nr. 1, Jud. Prahova, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 13741804, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2017, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2017 se identifica astfel:

• Activ net:	69.991.917 lei
• Total capitaluri proprii:	26.477.806 lei
• Pierdere neta a exercitiului financiar:	3.582.112 lei

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2017 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802").

Baza pentru opinie

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

Evidențierea unor aspecte

- UZINA MECANICA PLOPENI S.A.** are constituită Comisie de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a sistemului de control intern managerial conform Deciziei *S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești*

nr. 68/29.03.2017, si un sistem de control intern managerial partial conform cu standardele cuprinse in Codul controlului intern managerial, astfel standardul 3 „Competenta, performanta”, standardul 6 „Planificarea”, standardul 7 „Monitorizarea performantelor”, standardul 8 „Managementul riscului”, standardul 9 „Proceduri” sunt partial implementate.

2. Conform aspectelor prezentate in raportul administratorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2017, raportul asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2017, organigramei, entitatea are organizat compartiment de audit intern propriu cu 1(unu) singur post de auditor intern, acesta aflandu-se in subordinea directa a Directorului General al entitatii. Pentru asigurarea unui proces de guvernanta corporativa eficienta si eficace recomandam o data cu infiintarea Comitetului de Audit si subordonarea compartimentului de audit intern fata de Comitetul de Audit.
3. Nu a fost infiintat la nivelul guvernantei entitatii Comitetul de Audit, organism independent format din membrii neexecutivi ai conducerii administrative a companiei. Scopul infiintarii acestei structuri este acela de a crestere eficienta **UZINA MECANICA PLOPENI S.A.** precum si de a veni in intampinarea noilor cerinte de raportare impuse auditorului financiar de catre Directiva UE 56/2014 si Regulamentul UE 537/2014. Auditorul recomanda implementarea la nivelul guvernantei entitatii a Comitetului de Audit.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la aceste aspecte.

Aspecte cheie de audit

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

Aspect cheie de audit	Modul de abordare in cadrul auditului
Recunoasterea veniturilor La nivelul recunoasterii veniturilor pot exista riscuri de denaturare semnificativa ca acestea sa nu fie recunoscute de managementul societatii conform reglementarilor contabile aplicabile. Pot exista riscuri atat in ceea ce priveste cuantumul veniturilor recunoscute cat si momentul recunoasterii acestora cu posibile denaturari semnificative.	Procedurile noastre de audit au avut ca scop: - Asigurarea ca politicile contabile pentru venituri sunt conforme cu legislatia in vigoare; - Analiza pe baza metodei de esantionare a contractelor cu clientii in vederea evaluarii termenilor contractuali, a documentelor justificative in scopul identificarii potentialelor riscuri de denaturare semnificativa;

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

- Obținerea de confirmări ale soldurilor clienților la sfârșitul anului, pe baza de esanțion;
- Asigurarea ca veniturile sunt corect clasificate și evaluate și au fost procesate în perioada corespunzătoare.

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații, și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și prezentăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802, punctele 489-492

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

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

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

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulată, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

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

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

*Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2017 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A*

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

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

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

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

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data 29.05.2017 sa auditam situatiile financiare ale **UZINA MECANICA PLOPENI S.A.** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2017. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 11 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 2006 pana la 2017.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2017,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A

Confirmam ca:

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

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

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

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



Pitesti, 18.04.2018

Intocmit,
Ionela MARICA

Continut raport

Raportul de audit al situațiilor financiare ale UZINA MECANICA PLOPENI S.A la data de 31 decembrie 2017, contine urmatoarele anexe:

- I- Bilanț incheiat la 31 decembrie 2017 ;
- II- Contul de profit și pierdere la 31 decembrie 2017 ;
- III- Situația modificări capitalurilor proprii la 31 decembrie 2017;
- IV- Situația fluxurilor de disponibilități bănești la 31 decembrie 2017;
- V- Indicatori de analiză;

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Raport de audit a situațiilor financiare la 31 decembrie 2017,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A

VI- Reguli și metode contabile ;

VII - Informații complementare.

Anexa nr. I

BILANT CONTABIL LA 31.12.2017

Lei

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	12/31/2016	12/31/2017	2017/ 2016	2017-2016
1	TOTAL ACTIV	66,458,429	69,991,917	105.32	3,533,488
1	ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL, din care:	47,654,960	47,693,808	100.08	38,848
	Imobilizări necorporale	13,146	26		
	Imobilizări corporale	47,641,814	47,693,782	100.11	51,968
	Imobilizări financiare	0	0	0	0
2	ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL, din care:	18,803,469	22,298,109	118.59	3,494,640
	Stocuri	14,303,662	14,754,322	103.15	450,660
	Creanțe	4,030,017	7,258,212	180.10	3,228,195
	Investiții financiare pe termen scurt	0	0	0	0
	Casa și conturi de bănci	469,790	285,575	60.79	-184,215
3	CHELTUIELI ÎN AVANS	0	0	0	0
4	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN-TOTAL	34,210,215	42,077,891	123.00	7,867,676
	DIN CARE :				
	*IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE DE PANA LA 1 AN		801,998		801,998
	*FURNIZORI SI CLIENTI CREDITORI	2,615,710	4,569,977	174.71	1,954,267
	*ALTE DATORII NEFINANCIARE DE PANA LA 1 AN	31,594,505	36,705,916	116.18	5,111,411
5	ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	-15,406,746	-19,779,782	128.38	-4,373,036
6	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	32,248,214	27,914,026	86.56	-4,334,188
7	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	0	0	0	0
	DIN CARE :				
	*IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE MAI MARI DE 1 AN				
	*FURNIZORI SI CLIENTI CREDITORI				
	*ALTE DATORII NEFINANCIARE MAI MARI DE 1 AN				
8	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	75,251	0		-75,251
9	VENITURI ÎN AVANS	2,276,668	1,436,220	63.08	-840,448
	Subvenții pentru investiții	2,276,668	1,436,220	63.08	-840,448
	Venituri înregistrate în avans				
10	CAPITAL SOCIAL-TOTAL, din care :	15,105,105	15,872,925	105.08	767,820
	* Nevărsat				
	* Vărsat	15,105,105	15,872,925	105.08	767,820
11	PRIME DE CAPITAL				0
12	REZERVE din reevaluare	23,437,520	23,437,519	100.00	-1

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2017,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A

13	REZERVE	25,082,395	25,082,395	100.00	0
14	REZULTATUL REPORTAT				
	Sold creditor				0
	Sold debitor	29,606,403	34,332,921	115.96	4,726,518
15	REZULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	Sold creditor				0
	Sold debitor	4,122,322	3,582,112	86.90	-540,210
16	REPARTIZAREA PROFITULUI				0
17	CAPITALURI PROPRII- TOTAL	29,896,295	26,477,806	88.57	-3,418,489
18	Datoriile totale	34,210,215	42,077,891	123.00	7,867,676
II	TOTAL PASIV	66,458,429	69,991,917	105.32	3,533,488

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

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

Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2017,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A

Anexa nr II

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2017

lei

EXPLICAȚIE	Realizari in perioada de raportare		2017 /	2017 -
	12/31/2016	12/31/2017	2016	2016
CIFRA DE AFACERI NETA	18,859,999	20,692,574	109.72	1,832,575
VENITURI DIN EXPLOATARE	20,903,185	23,465,574	112.26	2,562,389
Productia vanduta	18,233,422	19,938,810	109.35	1,705,388
Venituri din vânzarea mărfurilor	626,577	753,764	120.30	127,187
Reduceri comerciale acordate				
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing				
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete				
Venituri aferente costului de productie in curs de executie				
sold creditor		1,143,908		1,143,908
sold debitor	271,438		0.00	-271,438
Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale				
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale				
Venituri din productia de investitii imobiliare				
Venituri din subventii de exploatare	1,669,652	1,361,145	81.52	-308,507
Alte venituri din exploatare	644,972	267,947	41.54	-377,025
CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	24,992,120	27,001,187	108.04	2,009,067
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	5,675,692	5,965,771	105.11	290,079
Alte cheltuieli materiale	109,014	132,400	121.45	23,386
Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	3,314,679	3,662,335	110.49	347,656
Cheltuieli cu marfurile	603,726	657,935	108.98	54,209
Reduceri comerciale primite				
Cheltuieli cu personalul	8,790,717	10,091,672	114.80	1,300,955
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	666,290	661,742	99.32	-4,548
Ajustari de valoare privind activele circulante	213,614	-213,614	-100.00	-427,228
Cheltuieli privind prestatiile externe	3,318,192	4,030,949	121.48	712,757
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	397,439	687,851	173.07	290,412
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator				
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale				
Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare				
Alte cheltuieli	1,665,004	914,824	54.94	-750,180
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing				
Ajustari privind provizioanele	237,753	409,322	172.16	171,569
REZULTAT DIN EXPLOATARE	-4,088,935	-3,535,613	86.47	553,322
VENITURI FINANCIARE	15,951	70	0.44	-15,881
CHELTUIELI FINANCIARE	49,338	46,569	94.39	-2,769
REZULTAT FINANCIAR	-33,387	-46,499	139.27	-13,112
VENITURI TOTALE	20,919,136	23,465,644	112.17	2,546,508
CHELTUIELI TOTALE	25,041,458	27,047,756	108.01	2,006,298
REZULTAT BRUT	-4,122,322	-3,582,112	86.90	540,210
IMPOZIT PE PROFIT	0	0		0

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

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

*Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2017 ,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A*

Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	0	0		
REZULTAT NET	-4,122,322	-3,582,112	86.90	540,210

Anexa nr.III

**SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI
PROPRIU LA DATA DE 31.12.2017**

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2017	Cresteri	Reduceri	lei
				Sold la 31.12.2017
Capital subscris nevarsat				0
Capital subscris varsat	15,105,105	767,820	0	15,872,925
Prime de capital	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	23,437,520	0	0	23,437,520
Rezerve	0	0	0	0
Alte rezerve	25,082,395	0	0	25,082,395
Rezultat reportat	-29,606,403	-4,726,519		-34,332,922
Rezultatul exercitiului	-4,122,322	-3,582,112	-4,122,322	-3,582,112
Repartizarea profitului				0
Total	29,896,295	-7,540,811	-4,122,322	26,477,806

La 31.12.2017, capitalurile proprii au insumat 26.477.806 lei, in scadere fata de inceputul anului cu 3.418.489 lei (11,43%), pe seama inregistrarii la sfarsitul anului a pierderi nete si a cresterii capitalului subscris varsat.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Anexa nr.IV

SITUAȚIA FLUXURILOR DE DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI
PENTRU ANUL 2017

Metodă indirectă

Lei

FLUXUL DE NUMERAR	12/31/2016	12/31/2017
(+/-) Rezultatul net al exercitiului	-4,122,322	-3,582,112
(+) Amortiz. si proviz. incluse in costuri inreg in cursul per.	666,290	661,742
(-) Variatia stocurilor	573,470	-450,660
(-) Variatia creantelor	-295,134	-3,228,195
(+) Variatia furnizorilor si clientilor creditori	-743,675	1,954,267
FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A)	-3,921,371	-4,644,958
(-) Variatia activelor imobilizate	-932,180	-700,590
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)	-932,180	-700,590
(+) Variatia imprumuturi si datorii asimilate	0	801,998
(+) Variatia altor datorii	4,378,454	5,111,411
(+) Variatia capitalului social	0	767,820
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C)	4,378,454	6,681,229
(+) Variatia altor elemente de pasiv	706,777	-1,519,896
(-) Variatia altor elemente de activ	44,093	0
FLUX DIN ALTE ACTIVITATI (D)	750,870	-1,519,896
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C+D)	275,773	-184,215
Disp. la inceput perioada	194,017	469,790
Disp. la sfarsit perioada	469,790	285,575

Din tabloul fluxurilor de trezorerie stabilit la 31.12.2017, rezulta o scadere a disponibilitatilor banesti la sfarsitul anului, fata de inceputul anului cu 184.215 lei (39,21%).

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitesti

- Indicatori de analiză -

- lei-

Nr. crt.	Explicație	12/31/2016	12/31/2017	2017/2016
1	Imobilizari - Total	47,654,960	47,693,808	100.08%
2	Capital propriu - Total	29,896,295	26,477,806	88.57%
3	Alte imprumuturi si datorii asimilate			
3	Fond rulment net	-17,758,665	-21,216,002	
4	Stocuri	14,303,662	14,754,322	103.15%
5	Creante	4,030,017	7,258,212	180.10%
6	Cheltuieli in avans	0	0	
7	Obligatii nefinanciare	34,210,215	42,077,891	123.00%
8	Venit in avans	2,276,668	1,436,220	63.08%
9	Provizioane pt riscuri si cheltuieli	0	0	0
10	Nevoia de fond de rulment	-18,153,204	-21,501,577	
11	Trezorerie	394,539	285,575	72.38%
12	Casa si banci	469,790	285,575	60.79%
13	Capitaluri imprumutate	34,210,215	42,077,891	123.00%
	din care :			
	→ Banci	0	801,998	
	→ Alte surse curente	34,210,215	41,275,893	120.65%
14	Total capital investit ,	29,896,295	26,477,806	88.57%
	din care :			
	→ Active imobilizate	47,654,960	47,693,808	100.08%
	→ N.F.R.	-18,153,204	-21,501,577	
	→ Trezorerie	394,539	285,575	72.38%
15	TREZORERIE NETA FR - NFR	394,539	285,575	72.38%

Trezoreria neta la 31.12.2017 a inregistrat o scadere cu 39,21% fata de sfarsitul anului precedent.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

REGULI ȘI METODELE CONTABILE

1. Informații generale

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

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

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

Datele de identificare ale entității sunt :

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

2. Bazele prezentării

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

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

3. Politici contabile semnificative :

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii și detinute 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).

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Pentru imobilizările de natura construcțiilor și terenurilor ultima reevaluare a fost efectuată în baza O.M.F.P. nr. 1802/2014 la 31.12.2016. Imobilizările corporale, aparținând societății sunt amortizate folosind metoda liniară, pe parcursul duratelor de viață ale acestora. Mijloacele fixe intrate sunt înregistrate la costul istoric. Costurile intretinerii, reparațiilor și înlocuirii articolelor de importanță redusă sunt incluse în cheltuielile de intretinere pe măsura apariției 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 :

Înregistrarea în contabilitate a intrării stocurilor se efectuează la data transferurilor riscurilor și beneficiilor.

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

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

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

3.3. DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI :

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

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

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

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

3.5. FURNIZORI ȘI CONTURI ASIMILATE:

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

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

3.6. AMORTIZARE:

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

3.7. PROVIZIOANE :

Societatea a anulat provizioanele pentru riscuri și cheltuieli la 31.12.2017.

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 31.12.2017.

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 contingentate 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.

INFORMAȚII COMPLEMENTARE

A. Note asupra bilanțului

Imobilizari

În anul 2017 au avut loc următoarele mișcări în structura activelor:

Elemente de active	Lei			
	Valoarea bruta			
	Sold 01 ian	Cresteri	Reduceri	Sold 31 dec
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale	31,646	96	0	31,742
Imobilizari corporale	73,053,711	699,429	88,680	73,664,460
Imobilizari financiare	5,623,591	0	0	5,623,591
TOTAL	78,708,948	699,525	88,680	79,319,793

Elemente de active	Lei			
	Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold 01 ian	Amortizare in cursul anului si constituirea provizioanelor	Amortizarea aferenta imobilizarilor scoase din evidenta si reluarea pe venituri a provizioanelor	Sold 31 dec
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale	18,500	13,216	0	31,716
Imobilizari corporale	25,411,897	648,526	89,745	25,970,678
Imobilizari financiare				0
TOTAL	25,430,397	661,742	89,745	26,002,394

Pana la 31.12.2017, entitatea a înregistrat intrari de active imobilizate in suma totala de 699.525 lei, constand in:

- ⇒ imobilizari necorporale in suma de 96 lei;
- ⇒ imobilizari corporale in suma de 699.429 lei , din care :
 - constructii: 59.937 lei;
 - instalații tehnice și mașini :617.131 lei;
 - alte instalatii, utilaje si mobilier: 22.361 lei.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2017,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A

De asemenea, au fost înregistrate ieșiri de active in suma totala de 88.680 lei, localizate la: imobilizari corporale, din care :

- constructii: 547 lei;
- instalații tehnice și mașini: 88.123 lei;
- alte instalatii, utilaje si mobilier: 10 lei.

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

Imobilizările corporale si necorporale:

	CLĂDIRI Constructii	APARATE, INSTALATII MIJL TRANSP	Terenuri	ALTE MIJLOAC E FIXE	Imobilizari corporale in curs	Imobilizari necorporale	TOTAL
Valoare de inventar							
Sold la 01.01.2017	28,619,944	14,171,110	29,241,304	1,021,353	0	31,646	73,085,357
intrări în cursul anului	59,937	617,131	0	22,361		96	699,525
iesiri in curs an	547	88,123	0	10		0	88,680
 sold la 31.12.2017	28,679,334	14,700,118	29,241,304	1,043,704	0	31,742	73,696,202
Amortizare la :							0
Sold la 01.01.2017	14,005,844	11,159,082	0	246,971	0	18,500	25,430,397
intrări în cursul anului	296,004	304,918		47,604	0	13,216	661,742
iesiri in curs an	286	89,449		10	0	0	89,745
 la 31.12.2017	14,301,562	11,374,551	0	294,565	0	31,716	26,002,394
valoarea rămasă la :							
1/1/2017	14,614,100	3,012,028	29,241,304	774,382		13,146	47,654,960
12/31/2017	14,377,772	3,325,567	29,241,304	749,139		26	47,693,808

Imobilizările financiare :

	IMOBILIZARI FINANCIARE
Valoare de inventar	
Sold la 01.01.2017	5.623.591
intrări în cursul anului	0
iesiri in curs an	0
 sold la 31.12.2017	5.623.591

Soldul imobilizărilor financiare la 31.12.2017 reprezintă aportul în natură la societatea comercială mixtă SC FEHS Băicoi SA. Societatea detine un procent de 99,95% din capitalul social al FEHS Baicoi SA.

2.- Stocuri:

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2017,
 la **UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

La data de 31.12.2017 stocurile societății au însumat: **14.754.322 lei** , comparativ cu **14.303.662 lei** la începutul anului, în creștere cu 450.660 lei (3,15%) .

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

Lei

Nr. Crt.	EXPLICAȚIE	Stoc la 01.01.2017	Stoc la 31.12.2017	Diferențe 12.2017-01.2017
1	Materii prime și materiale	5,758,316	5,641,480	-116,836
	- procent în total stocuri	40.26	38.24	
2	Obiecte de inventar	216,117	223,017	6,901
	- procent în total stocuri	1.51	1.51	
3	Produse și lucrări în curs de execuție	3,846,317	4,042,984	196,667
	- procent în total stocuri	26.89	27.40	
4	Produse finite	4,325,008	4,700,683	375,675
	- procent în total stocuri	30.24	31.86	
5	Produse reziduale	0.00	752.00	752
	- procent în total stocuri	0.00	0.01	
6	Materiale la terți	9490	9490	0
	- procent în total stocuri	0.07	0.06	
7	Marfuri	133,831	123,385	-10,446
	- procent în total stocuri	0.94	0.84	
8	Ambalaje	12,291	12,531	240
	- procent în total stocuri	0.09	0.08	
9	Avansuri pentru cumpărări de marfuri	2,292.00	0.00	-2,292.00
	- procent în total stocuri	0.02	0.00	
	TOTAL	14,303,662	14,754,322	450,660
	% totala	100.00	100.00	0

Ponderea în cadrul stocurilor o dețin materiile prime și materialele (38,24%), produse finite (31,86%), produse și lucrări în curs de execuție (27,40%), etc.

Indicatorii de rotație a stocurilor în cifra de afaceri în anul 2017 evidențiază o durată de rotație a stocurilor de 1,42 și un număr de zile de stocare de 256,28.

3. SITUAȚIA CREANTELOR :

La 31.12.2017, creanțele au însumat 11.344.320 lei, după cum urmează:

Lei

CREANTE	SOLD LA 31 decembrie 2017		
	Total col 2+3	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL din care :	11,344,320	11,228,547	0
CLIENTI	6,149,819	6,149,819	
Clienti incerti	4,009,619	4,009,619	
Alte creanțe în leg cu personalul	271,307	271,307	
Alte creanțe sociale	42,755	42,755	

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2017,
la **UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

Subventii	50,631	50,631	
TVA neexigibil	171,545	171,545	
Debitori diversi	532,871	532,871	
Decontari in curs de clarificare	115,774	115,774	

Din toate creanțele existente în sold la 31.12.2017, ponderea cea mai mare o dețin clienții și clienții incerti (89,56 %).

Pentru clienții neîncasați, incerti și rău platnici, au fost create ajustari pentru deprecierea creanțe clienți în suma de 4.086.108,39 lei.

4.CAPITALURILE PROPRII:

Capitalurile proprii și modificarea acestora sunt prezentate în Anexa III.

5.SITUAȚIA DATORIILOR :

La 31.12.2017 societatea prezintă un volum total de datorii în sumă de **42.077.891 lei**, în creștere față de începutul anului cu 7.867.676 lei (23%).

Situația datoriilor în lei se prezintă astfel :

Lei

DATORII	SOLD LA 31 decembrie 2017			
	Total col 2+3+4	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL din care :	42,077,891	41,377,891	0	0
FURNIZORI	4,094,790	4,094,790		
Furnizori de imobilizari interni	166,098	166,098		
Clienți creditori	309,089	309,089		
Personal - salarii datorate	454,272	454,272		
Retineri din salarii datorate terți	62,089	62,089		
Asigurari sociale și de sanătate	9,723,947	9,723,947		
Ajutor somaj	204,191	204,191		
Impozit pe salarii	2,703,434	2,703,434		
TVA de plata	4,962,951	4,962,951		
Alte impozite și taxe	311,039	311,039		
Pen. Maj. Oblig.	17,587,008	17,587,008		
Decontari cu ap propriu	101,998	101,998		
Decontari cu asociatii privind capitalul	599,000	599,000		
Creditori diversi	97,983	97,983		
Credite bancare pe termen scurt	700,000	700,000		

Ponderea în volumul total al datoriilor o reprezintă dobanzile și penalitățile de întârziere (42,50%), asigurările sociale (23,59%), urmând TVA de plata (11,49%), etc.

6 . DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI:

Disponibilitățile unității la 31.12.2017 comparativ cu 31.12.2016 totalizează 285.575 lei , față de 469.790 lei, înregistrându-se o scădere cu 184.215 lei (39,21%).

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Disponibilitatile in valuta existente in cont la 31.12.2017 au fost evaluate la cursul de schimb comunicat de BNR .

7. AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE

Pana la 31.12.2017 entitatea a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli, societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti in urmatoarea structura:

Nr. crt.	DENUMIRE	SOLD LA 1.01.2017	Cresteri	Reduceri	SOLD LA 31.12.2017
1	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI-total, din care:	75,251	0	75,251	0
a	Alte provizioane	75,251	0	75,251	0
2	AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE-total, din care :	5,623,591	443,567	260,554	5,806,604
a	Ajustari pt.pierderea val titl alte imob	5,623,591	0	0	5,623,591
b	Ajustari pt.depreciere creante clienti	3,689,482	443567.12	46,940	4,086,108
c	Ajustari pt.deprecierea materialelor				0
d	Ajustari pt.deprecierea mat.consumabile	213,614	0	213,614	0
TOTAL		5,698,842	443,567	335,805	5,806,604

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

B.NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

8.VENITURILE,CHELTUIELILE SI REZULTATELE PE ACTIVITATE:

Prin compararea nivelului și dinamicii elementelor din structura veniturilor se constată creșterea cifrei de afaceri cu 9,72% .

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 2017 se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	Realizari in perioada de raportare		Lei	
		12/31/2016	12/31/2017	2017 / 2016	2017 - 2016
1	CIFRA DE AFACERI NETA	18,859,999	20,692,574	109.72	1,832,575
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	20,903,185	23,465,574	112.26	2,562,389

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2017,
la **UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

3	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	24,992,120	27,001,187	108.04	2,009,067
4	REZULTAT DIN EXPLOATARE	-4,088,935	-3,535,613	86.47	553,322
5	VENITURI FINANCIARE	15,951	70	0.44	-15,881
6	CHELTUIELI FINANCIARE	49,338	46,569	94.39	-2,769
7	REZULTAT FINANCIAR	-33,387	-46,499	139.27	-13,112
8	VENITURI TOTALE	20,919,136	23,465,644	112.17	2,546,508
9	CHELTUIELI TOTALE	25,041,458	27,047,756	108.01	2,006,298
10	REZULTAT BRUT	-4,122,322	-3,582,112	86.90	540,210
11	IMPOZIT PE PROFIT	0	0	0	0
12	REZULTAT NET	-4,122,322	-3,582,112	86.90	540,210

Prin compararea nivelului si dinamicii elementelor din structura veniturilor se constata cresterea cifrei de afaceri cu 1.832.575 lei la 31.12.2017 fata de aceeaasi perioada a anului trecut.

In sinteza situatia veniturilor si a cheltuielilor inregistrate la 31.12.2017 se prezinta dupa cum urmeaza:

- in structura contului de profit si pierdere s-a inregistrat o crestere a veniturilor totale la 31.12.2017 fata de 31.12.2016 cu 12,17% respectiv cu 2.546.508 lei, de la 20.919.136 lei la 31.12.2016 la 23.465.644 lei la 31.12.2017, iar cheltuielile totale aferente au inregistrat o crestere de 8,01% respectiv cu 2.006.298 lei de la 25.041.458 lei aferente anului 2016 la 27.047.756 lei aferente anului 2017;
- din activitatea de exploatare societatea a realizat un volum de venituri in suma de 23.465.574 lei si cheltuieli de exploatare de 27.001.187 lei rezultand o pierdere din exploatare de 3.535.613 lei;
- din activitatea financiara societatea a realizat un volum de venituri de 70 lei si cheltuieli financiare de 46.569 lei rezultand o pierdere de 46.499 lei.

Pe total activitate s-a inregistrat pierdere neta de 3.582.112 lei.

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	Exercitiul curent 12/31/2016	Exercitiul curent 12/31/2017	%
1. Cifra de afaceri neta	18,859,999	20,692,574	109.72
2. Alte venituri	2,043,186	2,773,000	135.72
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	20,903,185	23,465,574	112.26
3. Ch. cu mat. pr. si mat.	5,784,706	6,098,171	105.42
4. Alte chelt. din afara (energie + apa)	3,314,679	3,662,335	110.49
5. Ch. privind marfurile	603,726	657,935	108.98
6. Ch. cu personalul	8,790,717	10,091,672	114.80
7. Amortizari si provizioane	666,290	661,742	99.32
8. Ajustarea valorii activelor circulante	213,614	-213,614	-100.00
9. Ajustari privind proviz.	237,753	409,322	
10. Alte ch exploatare	5,380,635	5,633,624	104.70

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2017,
la **UZINA MECANICA PLOPENI S.A**

TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	24,992,120	27,001,187	108.04
PROFIT DIN EXPLOATARE	-4,088,935	-3,535,613	86.47

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

9.INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI SEMNIFICATIVI:

Nr. crt.	Explicație	Mod calcul	12/31/2017		Valori optime	
			realizari			
I. INDICATORI DE LICHIDITATE						
1	Lichiditate generala (Solvabilitatea generala)	Active circulante Datorii curente	22.298.109 42.077.891	-	0.53	>2
2	Lichiditate imediata (Solvabilitatea imediata)	Active circulante - Stocuri Datorii curente	7.543.787 42.077.891	-	0.18	0,8 - 1,5
II. INDICATORI DE GESTIUNE						
1	Viteza de rotatie a stocurilor	Cifra de afaceri neta Stoc mediu global	20.692.574 14.528.992	-	1.42	valoare maximala
2	Numar zile de stocare	Stoc mediu global x 365 Cifra de afaceri neta	14.528.992 20.692.574	365	256.28	valoare minimala
3	Viteza de rotatie a debitelor (clienti)	Sold mediu clienti x 365 Cifra de afaceri neta	8.663.022 20.692.574	*365	152.81	valoare minimala
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri neta Active imobilizate	20.692.574 47.693.808	-	0.43	valoare maximala
5	Viteza de rotatie a activelo totale	Cifra de afaceri neta Active totale	20.692.574 69.991.917	-	0.30	valoare maximala
6	Viteza de rotatie a creditelor (furnizori)	Sold mediu furnizori x 365 Cifra de afaceri neta	3.345.240 20.692.574	*365	59.01	valoare mai mica Il.3
III. INDICATORI DE PROFITABILITATE						
1	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri	Total venituri x 100 = Total cheltuieli	23.465.644 27.047.756	100	86.76	

1.Indicatori de lichiditate

1.1.Indicatorul lichidității curente = active curente/ datorii curente = 0,53

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

1.2.Indicatorul lichiditatii imediate = Active curente – stocuri / Datorii curente = 0,18

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

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

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 de 1,42 ori, numărul zilelor de stocare este de 256,28 zile, furnizorii sunt plătiți la un număr de 59,01 zile, mai mică decât are loc încasarea creanțelor, clienții se încasează într-un interval de circa 152,81 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 86,76 ori mai mare.

10.VOLUMUL ȘI EVOLUȚIA CIFREI DE AFACERI

lei

INDICATORUL	31.12.2016	31.12.2017	2017/2016
1. CIFRA DE AFACERI NETA	18,859,999	20,692,574	109.72

Cifra de afaceri a anului 2017, în valoare totală de 20.692.574 lei provine din desfășurarea următoarelor activități:

Lei

Explicație	12/31/2017	%
CIFRA DE AFACERI - total din care	20,692,574	100.0
Venituri vanzarea produselor finite 701	14,980,830	72.4
Venituri din vanzari semifabricate 702	0	
Venituri din vanzari produse reziduale 703	764,824	3.7
Venituri din Lucrari executate 704	3,628,172	17.5
Venituri din studii si cercetari 705	0	0.0
Venituri din redevente chirii 706	552,345	2.7
Venituri din activitati diverse 708	12,640	0.1
Venituri din reduceri comerciale 709	0	
Total venituri prod vanduta	19,938,811	96.4
Venituri vanzari marfuri 707	753,764	3.6

11.VOLUMUL ȘI STRUCTURA IMPOZITULUI PE PROFIT

Societatea nu a calculat impozit pe profit la 31.12.2017, înregistrând pierdere.

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

C. REFERIRI CU PRIVIRE LA :

12.STRUCTURA ȘI EVOLUȚIA NUMĂRULUI DE SALARIAȚI

Nr mediu la 31.12.2016	Nr mediu la 31.12.2017	Diferente
264	285	+ 21

13.STRUCTURA ACTIONARIATULUI LA 31.12.2017

Structura acționariatului se prezintă astfel :

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

14.CONDUCEREA SOCIETĂȚII:

Conducerea societății conform statutului:

- Adunarea generală a acționarilor care in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare si actul constitutiv al UZINEI MECANICE PLOPENI S.A. decide asupra activității societății si asigură politica economică si comercială.
- Consiliul de Administratie format din trei membri:
 - MUNTEANU CODRIN DUMITRU – presedinte
 - MARCULESCU MARIAN – membru
 - IANCU LILIANA – membru
- Conducerea executiva in anul 2017 a fost formata din:
 - Director General - Pirvu Tiberiu
 - Contabil Sef – Duta Mariana

15. ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE, EVIDENȚA CONTABILĂ:

Situațiile financiare pe anul 2017, 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.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2017,
la UZINA MECANICA PLOPENI S.A

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

Situațiile financiare au fost întocmite prin transpunerea corectă a soldurilor din bilanța sintetică întocmită la 31.12.2017.

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

Societatea utilizează în evidența contabilă un program informatic corespunzător.

Controlul intern se realizează prin controlul de gestiune și prin controlul financiar preventiv.

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

Pentru elementele de patrimoniu sunt stabilite responsabilități gestionare.

Potrivit Deciziei nr. 139/19.12.2017 emisă de conducerea societății s-au constituit subcomisii de inventariere pe gestiuni, locuri de depozitare și la nivel de societate pentru inventarierea conturilor contabile pentru anul 2017.

Rezultatele inventarierii au fost aprobate de Consiliul de Administratie si inregistrate in evidenta contabila la 31.12.2017.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE:

Nu avem cunoștință de evenimente ulterioare datei bilanțului care să influențeze situațiile financiare ale anului 2017.

În concluzie în opinia noastră, conturile anuale prezintă de o manieră fidelă în toate aspectele semnificative situația financiară a societății la 31 Decembrie 2017, în conformitate cu normele naționale și sunt conforme cu prevederile legale si statutare .

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



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

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



Pitesti, 18.04.2018

Intocmit,
Ionela MARICA

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitesti

Raportul suplimentar al auditorului independent

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

Page | 1

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **UZINA MECANICA PLOPENI S.A.**, cu sediul social în Loc. Plopeni, Str. Republicii Nr. 1, Jud. Prahova, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 13741804, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2017, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative

Independenta

2. Suntem independenți fata de **UZINA MECANICA PLOPENI S.A.** în conformitate cu Codul de Etica al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Etica pentru Contabili și cu cerințele de etica care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România. Ne-am îndeplinit responsabilitățile de etică în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA conform declarației de independență a auditorului financiar din data de 12.05.2017.

Descrierea sferei de aplicare și calendarul auditului

3. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). ISA prevede conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii unei asigurări rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative. Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare.
4. Auditul nostru s-a desfășurat prin respectarea următorului calendar :
 - ✓ Planificarea misiunii și documentarea auditului (activități preliminare misiunii – analiză asupra entității auditate, obținerea informațiilor necesare înțelegerii clientului : actualizare și documentare, evaluarea preliminară a riscurilor și a pragului de semnificație, elaborarea strategiei de audit, a planului de misiune, a bugetului de timp, etc)– în perioada 12.05.2017- 19.05.2017
 - ✓ Înțelegerea sistemului contabil și de control intern (evaluarea sistemului de înregistrare și procesare a tranzacțiilor entității,

evaluarea controlului intern și auditului intern, estimarea riscului de inerent, de control, testarea sistemelor de contabilitate și control intern, etc) – în perioada 23.05.2017 - 06.06.2017

- ✓ Colectarea de probe adecvate și suficiente privind :active imobilizate necorporale; active imobilizate corporale; active imobilizate financiare; stocuri; clienți; personal și decontări cu salariații; decontări cu bugetul; alte obligații; trezorerie; capitaluri proprii; cheltuieli; venituri; impozite și taxe; grup și asociații;conturi în afara bilanțului, etc, prin aplicarea procedurilor: verificarea documentelor/ înregistrărilor, observarea, interviuarea/ chestionarea, reeefectuarea, recalcularea, revizuirea (verificarea) – în perioada 08.08.2017 - 05.03.2018.
- ✓ Participarea auditorului la inventariere și verificarea modului de înregistrare a rezultatelor inventarierii în contabilitate–în perioada 31.12.2017 – 15.03.2018.
- ✓ Finalizarea lucrării de audit (verificarea situațiilor financiare și a balanței de verificare, revizuirea pragului de semnificație, verificarea evenimentelor ulterioare, verificarea respectării continuității activității, analiza, revizuirea și evaluarea concluziilor auditului efectuat, a foilor de lucru, stabilirea opiniei de audit și redactarea raportului, lucrări de sfârșit de misiune și întâlnirea cu clientul)–în perioada 06.02.2018 - 25.04.2018

Descrierea metodologiei de audit utilizata

5. La verificarea situatiilor financiare am avut în vedere următoarele obiective:
- ✓ am verificat preluarea corecta în balanța de verificare a datelor din conturile sintetice și concordant dintre contabilitatea sintetica și cea analitica
 - ✓ am verificat prin recalculari și comparații globale dacă sunt erori în contabilizarea sumelor, dacă calculele din balanța de verificare sunt corecte
 - ✓ am verificat dacă evaluarea patrimoniului s-a făcut conform normelor legale
 - ✓ Conturile anuale au fost pregătite cu respectarea principiilor contabile general acceptate
 - ✓ am verificat dacă posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale stabilite pe baza inventarului
 - ✓ am verificat dacă soldurile anuale de la principalii clienți, furnizori sunt confirmate
 - ✓ am verificat dacă creanțele și datoriile sunt corect evaluate și evidențiate
 - ✓ am verificat dacă bilanțul contabil este întocmit pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice și cu respectarea normelor

metodologice cu privire la întocmirea acestuia și a notelor explicative

- ✓ am verificat dacă contul de profit și pierdere este întocmit pe baza datelor din contabilitate, existând baza legală pentru înregistrările efectuate în conturile de cheltuieli;
- ✓ am examinat bazele de impozitare, impozitele și taxele datorate de societate referitoare la exercitiu sunt contabilizate în conturile corespunzătoare, am verificat dacă reglementările de ordin fiscal sunt respectate, profitul net și impozitul pe profit sunt corect determinate;
- ✓ am verificat împrumuturile și datoriile asimilate, inclusive dobanzile, dacă sunt contabilizate și corect calculate;
- ✓ am verificat riscurile și cheltuielile previzionate dacă au fost corect estimate și/sau calculate;
- ✓ am examinat situația comparativă a diverselor conturi de venituri și cheltuieli
- ✓ în ceea ce privește notele explicative, am analizat evoluția conturilor prezentate, măsurile luate de conducerea entității, metodele utilizate pentru calculul amortizării, provizioanelor și fundamentarea acestora, respectarea modului și metodelor de evaluare a posturilor din bilanț și contul de profit și pierdere

Page | 3

În urma verificării am constatat următoarele:

- ✓ Situațiile financiare încheiate de data de 31.12.2017 au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii 31/1990 republicată, a Legii 82/1991 republicată, O.M.F.P.nr. 1802/2014 și alte reglementări în vigoare;
- ✓ Evidența contabilă reflectă cronologic și sistematic înregistrările pe baza documentelor justificative;
- ✓ Există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică;
- ✓ Situațiile financiare au fost întocmite prin transpunerea corectă a soldurilor din bilanțul sintetic în întocmită la 31.12.2017
- ✓ Entitatea a realizat inventarierea generală a patrimoniului, rezultatele acestuia fiind înregistrate în contabilitate;
- ✓ Bilanțul, contul de profit și pierdere și notele explicative sunt coerente, concorda cu datele din contabilitate, sunt prezentate conform principiilor contabile și reglementărilor în vigoare;
- ✓ Notele explicative cuprind toate informațiile de importanță semnificativă asupra situației patrimoniale, financiare și rezultatelor obținute;

Pragul de semnificație

6. Domeniul de aplicare al auditului a fost determinat în funcție de pragul de semnificație. Un audit este planificat în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative. Aceste denaturări se pot datora fraudei sau erorii. Ele sunt considerate a fi

semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situatiilor financiare.

7. Pe baza rationamentului nostru profesional, am determinat anumite limite cantitative pentru pragul de semnificatie, inclusiv pragul de semnificatie global pentru situatiile financiare luate in ansamblu, asa cum este prezentat in tabelul de mai jos. Acestea, impreuna cu aspecte calitative, ne-au ajutat la determinarea sferei de aplicare a auditului si in a determina natura, desfasurarea in timp si amploarea procedurilor noastre de audit pentru a evalua corect dimensiunea denaturarilor, la nivel individual si agregat, asupra situatiilor financiare luate in ansamblu.

Page | 4

Pragul de semnificatie global Cum a fost determinat	353.872 lei Media aritmetica a 2% din cifra de afaceri pe ultimii 3 ani
Rationamentul pentru determinarea criteriului dereferinta utilizat pentru pragul de semnificatie	Am ales cifra de afaceri ca si criteriu de referinta deoarece pe baza experientei noastre, acest indicator este relevant si de asemenea reprezinta un criteriu de referinta general acceptat.

Vom raporta Comitetului de audit/ Structurii de guvernanta echivalente acele erori identificate in decursul auditului care depasesc 353.872 lei, precum si erorile sub aceasta suma care, in opinia noastra, consideram ca trebuie sa fie raportate datorita unor motive calitative.

Aspecte privind Principiul Continuitatii Activitatii

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

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

9. **UZINA MECANICA PLOPENI S.A.** are constituita Comisie de monitorizare, coordonare si indrumare metodologica a sistemului de control intern managerial conform Deciziei nr. 68/29.03.2017, si un sistem de control intern managerial partial conform cu standardele cuprinse in Codul controlului intern managerial, astfel standardul 3 „Competenta, performanta”, standardul 6 „Planificarea”, standardul 7 „Monitorizarea performantelor”, standardul 8 „Managementul riscului”, standardul 9 „Proceduri” sunt partial implementate.

10. Conform aspectelor prezentate in raportul administratorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2017, raportul asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2017, organigramei, entitatea are organizat compartiment de audit intern propriu cu 1(unu) singur post de auditor intern, acesta aflandu-se in subordinea directa a Directorului General al entitatii. Pentru asigurarea unui proces de guvernanta corporativa eficienta si eficace recomandam o data cu infiintarea Comitetului de Audit si subordonarea compartimentului de audit intern fata de Comitetul de Audit.
11. Nu a fost infiintat la nivelul guvernantei entitatii Comitetul de Audit, organism independent format din membrii neexecutivi ai conducerii administrative a companiei. Scopul infiintarii acestei structuri este acela de a crestere eficienta **UZINA MECANICA PLOPENI S.A.** precum si de a veni in intampinarea noilor cerinte de raportare impuse auditorului financiar de catre Directiva UE 56/2014 si Regulamentul UE 537/2014. Auditorul recomanda implementarea la nivelul guvernantei entitatii a Comitetului de Audit.

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

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

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

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

Comunicarea auditorul cu entitatea auditata

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

Alte aspecte

15. Nu am furniza tpentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.
16. Aces traport este adresat exclusive Comitetului de audit, sau in cazul in care entitatea nu are un comitet de audit, organismului cu functii echivalente, in

vederea explicării rezultatelor auditului statutar, în conformitate cu Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate.

Page | 6

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



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

Auditor,
Mihailescu Ion
inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 40/2006



Pitesti, 18.04.2018

Intocmit,
Ionela MARICA