

VLADOIU



**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
LA DATA DE 30.06.2016
CAPITOLUL 1.**

**1. CADRUL GENERAL PRIVIND MODUL DE ORGANIZARE ȘI
FUNȚIONARE**

1.1. CADRUL LEGISLATIV STRUCTURA ORGANIZATORICĂ.

Societatea „Uzina Mecanică Sadu” S.A. face parte din structura Companiei Naționale „ROMARM” S.A. înființată prin Hotărârea Guvernului nr. 979/2000 modificată și completată prin Hotărârea Guvernului nr. 952/27.09.2001.

Filiala S. „Uzina Mecanică Sadu” S.A. este persoană juridică română organizată ca societate comercială, cu statut de societate comercială pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române.

Filiala S. „Uzina Mecanică Sadu” S.A are ca obiect principal de activitate fabricarea, comercializarea, service-ul, cercetarea proiectarea și modernizarea armamentului și muniție de infanterie, elementelor pirotehnice de inițiere.

Activitatea societății S. „Uzina Mecanică Sadu” S.A se desfășoară pe baza Statutului propriu în conformitate cu Regulamentul de Organizare și Funcționare aprobat de Consiliul de Administrație al filialei.

1.2. STRUCTURA ORGANIZATORICĂ.

Filiala S. „Uzina Mecanică Sadu” S.A este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor și este administrată de Consiliul de Administrație propriu.

Societatea se află în administrare specială și supraveghere financiară conform ordinului 207/2008. Din 17.07.2015 administrator special a fost numit prin Ordinul Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului nr. 882/17.07.2015 domnul Constantin Iovanel.

În semestrul I al anului 2016 S. „UZINA MECANICĂ SADU” S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor – reprezentantă prin MATEI IULIANA ELENA (reprezentant al C.N. „ROMARM” S.A.) și OLTEANU ALINA (reprezentant al Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri) și administrată de Consiliul de Administrație alcătuit din următoarele persoane :

- | | |
|----------------|-------------|
| 1.VLADOIU LUIS | -presedinte |
| 2.SANDA ADRIAN | -membru |

3. CANDEL AURORA CRISTINA

-membru

Conducerea societății este asigurată de 3 directori:

- ing. DIJMĂRESCU NICOLAE - director general
- ing. BOGDAN GABRIEL LUCIAN - director tehnic și de producție
- ec. DITESCU ANA - director economic

S." Uzina Mecanică Sadu" S.A este organizată pe trei direcții și un aparat central astfel:

- Direcția de Producție
- Direcția Comercială
- Direcția Economică

Direcția de Producție coordonează fabricarea muniției, armamentului, a produselor pirotehnice conform capacităților de producție din dotarea societății.

Pentru realizarea obiectului de activitate societatea dispune de capacități de producție dimensionate conform cerințelor pieței. Pentru produsele care nu au piață, capacitățile sunt în conservare. Direcția de producție este organizată pe secții și ateliere de producție.

Direcția Comercială coordonează comercializarea în țară și în străinătate a tuturor produselor fabricate, precum și aprovizionarea bazei tehnico-materiale necesară producției, depozitarea, transportul, activitatea administrativă și paza societății.

Direcția Comercială este organizată pe servicii.

Direcția Economică este organizată în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 modificată și completată și aplică Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Direcția Economică este organizată pe servicii.

În cadrul denumit generic, **Aparat Central**, sunt cuprinse servicii suport pentru functionarea societății organizată conform legislației specifice.

1.3. CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV

Activitatea de control financiar preventiv se desfășoară potrivit legislației în vigoare și a Regulamentului propriu de Organizare și funcționare aprobat de Consiliul de Administrație.

Prin decizie sunt nominalizate persoanele împuternicite să exercite viza de control financiar preventiv, documentele și operațiunile supuse controlului.

Controlul financiar preventiv se desfășoară în conformitate cu structura organizatorică a societății aprobată de Consiliul de Administrație.

1.4. CONTROLUL INTERN, CONTROLUL FINANCIAR DE GESTIUNE SI AUDIT PUBLIC INTERN

Activitatea controlului intern și a controlului financiar de gestiune este desfășurată la nivelul S. U.M. Sadu prin înființarea în anul 2010 a Biroului Control Intern, în baza Ordinului 439/2010.

Biroul Control Intern a funcționat pe baza unui program de lucru stabilit la începutul anului și acesta cuprinde verificarea modului de aplicare și respectare a normelor legale referitoare la gestiunea patrimoniului societății.

În principal, Biroul Control Intern a avut ca obiectiv de realizat verificarea

respectării normelor legale în vigoare pentru asigurarea bunei funcționări a activității interne, desfășurând controlul pe tot parcursul operațiilor de la elaborarea bugetului până la finalizarea realizării acestuia.

Activitatea de control intern și CFG s-a desfășurat în baza planului de control aprobat de Directorul General al S. „U.M. SADU” S.A.. Pe lângă planurile anuale structura de control intern elaborează planuri multianuale, planuri care se afla într-o continuă dinamică, în funcție de analiza riscurilor activității entității, analiză care se face la finele fiecărui an calendaristic.

Audit public intern - activitate funcțional independentă și obiectivă, de asigurare și consiliere, concepută să adauge valoare și să îmbunătățească activitățile entității; ajută entitatea să își îndeplinească obiectivele, printr-o abordare sistematică și metodică, evaluează și îmbunătățește eficiența și eficacitatea managementului riscului, controlului și proceselor de guvernare, birou înființat în anul 2014 în baza Legii 672/2002, republicată cu modificările și completările ulterioare

1.5. AUDIT FINANCIAR

Așa cum este prevăzut prin Legea Contabilității nr. 82/ cu modificările și completările ulterioare și prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1802/2014, situațiile financiare sunt auditate potrivit legii.

1.6. CAPITALURI- CAPITALURI PROPRII

• CAPITALUL SOCIAL

Societatea Uzina Mecanică Sadu este o societate pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române. Societatea Uzina Mecanică Sadu este cu capital integral de stat, acționar majoritar fiind Compania Națională „ROMARM” S.A.

Capitalul social este în întregime subscris și vărsat.

Capitalul social la S. „Uzina Mecanică Sadu” S.A la data de 30.06.2016, în sumă de 20.467.572.50 lei, împărțit într-un număr de 8.187.029 acțiuni nominative, fiecare acțiune având o valoare de 2,5 lei.

În anul 2014 conform Hotărârii adoptate de acționari în cadrul AGEA societății și sub controlul corporativ al AGA Societății mandatată prin Ordinul Ministrului Economiei, Comerțului și Turismului nr 1178/08.10.2014, structura acționariatului la S. „Uzina Mecanică Sadu” S.A. devenit următoarea:

- Statul Român reprezentat de Ministerul Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri deține un nr. de 1.300.904 acțiuni nominative reprezentând un procent de 15.89 %;

- C.N. „ROMARM” S.A. București deține un nr de 6.886.125 acțiuni nominative reprezentând un procent de 84.11 %;

Situația capitalului social subscris și vărsat se prezintă astfel:

1) - Capitalul social subscris la data de 01.01.2016	=	20.467.572,50 lei
- Valoarea unei acțiuni	=	2,5 lei
- Număr de acțiuni	=	8.187.029

- Acțiuni răscumpărabile	=	0
2) - Diminuarea capitalului social	=	0
- Majorare capital social	=	0
3) - Capital social subscris la data de 30.06.2016	=	20.467.572,50 lei
- Valoarea unei acțiuni	=	2,50 lei
- Număr acțiuni	=	8.187.029,00

1.7.EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE PERSONALUL SOCIETATII

La data de 30.06.2016 S. "Uzina Mecanică Sadu" S.A înregistra un numar de 879 angajati cu contract individual de munca, din care 853 pe perioada nedeterminata si 26 pe perioada determinata.

a) Situația privind evoluția numărului de personal se prezintă astfel:

Nr. crt.	Specificatie	Existent la data de		Diferențe
		01.01.2016	30.06.2016	
1	Numar de personal la inceputul anului	909	879	-30
2	Numar de persoane nou angajate		3	
3	Numar de persoane care au încetat raporturile de munca cu societatea		33	
4	Numar mediu de personal la sfarsitul perioadei (semestrului)		893	

Din datele prezentate, comparand perioadele se constată o scadere a numărului de personal ca urmare a pensionării sau încetării contractului individual de muncă la cerere.

b) Situația privind evoluția structurii personalului se prezintă astfel:

Nr. crt.	Specificatie	Existent la data de		Diferențe
		01.01.2016	30.06.2016	
1	Total personal din care:	909	879	30
2	- muncitori direct productivi	635	610	25
3	- indirect productivi, CTC, pază, PSI	159	155	4
4	- personal TESA	115	114	1

c) Situația numărului mediu scriptic realizat în anul 2016 pe categorii de personal se prezintă astfel :

Nr. crt.	Categoria de personal	Număr mediu
0	1	2
	TOTAL	893
1.	Muncitori – total	778
1.1	din care : - direct productivi	621
1.2.	- indirect productivi , CTC , pază	157

2	TESA –total din care:	115
2.1	functii conducere	23
2.2	studii superioare	60
2.3	studii medii administrative si de specialitate	25
2.4.	sefi schimb/formatie	7

În perioada 01.01.2016-30.06.2016 societatea a înregistrat o diminuare a numărului de personal cu 30 persoane ca urmare a pensionării și încetării CIM la cerere.

CAPITOLUL 2

2.1. ACTIVITATEA ȘI REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE

Activitatea economico –financiara a S..”Uzina Mecanică Sadu” S.A in perioada 01.01.2016-30.06.2016 s-a desfasurat in baza indicatorilor cuprinsi in bugetul de venituri si cheltuieli.

Cifra de afaceri realizată la 30.06.2016 este de 32.897.300 lei și reprezinta 213.37 % fata derealizarile aceleiasi perioade a anului 2015.

Venituri : La 30.06.2016, S.. „Uzina Mecanică Sadu” S.A. a realizat **venituri totale** în suma 35.836.544 lei, compuse din :

- venituri din exploatare = 34.090.833 lei
- venituri financiare = 1.745.711 lei
- venituri extraordinare = 0

Structura veniturilor din exploatare înregistrate la 30.06.2016 este următoarea:

Nr. crt.	Venituri din exploatare	Realizat 30.06.2015	Realizat 30.06.2016	Variatie relativa (%)	Variatie absoluta
1	Cifra de afaceri	15.418.053	32.897.300	213.7	17.479.247
	Producția vândută	15.276.044	30.661.180	200.71	15.385.136
2	Producția imobilizată	3.359	5.532	164.69	2.173
3	Productia stocata	7.252.075	-938.515		-8.190.590
4	Alte venituri din exploatare	529.518	403.378	76.18	-126.140
5	Venituri din subventii	2.072.113	1.751.473	84.53	-320.640
6	Vânzare de mărfuri	77.753	2.207.785	2839.49	2.130.032
7	TOTAL:	25.275.118	34.090.833	134.88	8.815.715

Veniturile din exploatare realizate reprezinta 134.88% fata de realizarile aceleiasi perioade a anului 2015 .

Veniturile au fost influentate in principal de urmatorii factori:

- cantitatea de produse livrate la export ;

- ponderea crescuta aferentă veniturilor din vanzarea marfurilor
- Veniturile din activitatea financiară provin în principal din veniturile realizate la diferențe de curs valutar și reprezintă 99,9 % din totalul veniturilor financiare

Nr. crt.	Venituri financiare	Realizat 30.06.2015	Realizat 30.06.2016	Variatie relativa (%)
1	Venituri din dobânzi	26	34	130.77
2	Alte venituri financiare	964.380	1.745.677	181.02
3	Venituri din provizioane			
	TOTAL:	964.406	1.745.711	181.01

Cheltuielile totale înregistrate în perioada de la 01.01 la 30.06.2016 au fost în suma de 40.503.143 lei și prezintă următoarea structură:

- cheltuieli de exploatare = 38.772.198 lei
- cheltuieli financiare = 1.730.945 lei

Structura cheltuielilor pentru exploatare la 30.06.2016 se prezintă astfel :

Nr. crt.	Cheltuieli din exploatare	Realizat 30.06.2015	Realizat 30.06.2016	Variatie relativa (%)	Variatie absoluta
1	Cheltuieli cu personalul	13.743.586	15.480.116	112.64	1.736.530
2	Cheltuieli cu impozite si taxe	576.825	304.336	52.76	-272489
3	Cheltuieli cu materii prime si materiale	12.320.897	18.156.835	147.37	5.835.938
4	Cheltuieli cu amortiz. și provizioane	1.007.966	1.002.077	99.42	-5.889
5	Cheltuieli cu energia și apa	1.356.643	1.225.866	90.36	-130.777
6	Alte cheltuieli de exploatare din care: dobânzi și penalități aferente obligațiilor bugetare	1.988.222	2.522.717	126.88	534.495
		1.017.106	1.557.179	153.10	540.073
7	Cheltuieli privind mărfurile	68.667	80.251	116.87	11.584
	TOTAL:	34.104.104	38.772.198	124.82	7.709.392

Cheltuielile totale s-au realizat în proporție de 119.89% fata de aceeași perioadă a anului 2015 nivelul acestora fiind cu 6.718.311 lei mai mare.

Cheltuielile de exploatare s-au realizat în proporție de 124.82% fata de aceeași perioadă a anului 2015

S-au înregistrat depasiri, fata de aceeași perioadă a anului 2015, dar au fost elemente de cheltuieli care au înregistrat economii. Elemente de cheltuieli unde au fost înregistrate depasiri sunt urmatoarele:

- cheltuieli cu personalul: 1.736.530 lei;

- cheltuieli cu materii prime si materiale 5.835.938lei;
- alte cheltuieli de exploatare: 534.495 lei;

Depasirea cheltuielilor de personal , cu materiile prime si materiale precizate mai sus se regasesc in cresterea productiei realizate si vandute , productie mai mare decat cea realizata la aceeasi perioada a anului precedent cu 15.385.136 lei.

Din datele prezentate se constată că în cheltuielile de exploatare , cheltuieli ce au înregistrat o crestere fata de accesi perioada a anului trecut, cresterea fiind de 126.82% , cheltuielile cu materii prime si materiale ocupa ponderea cea mai mare de 46.83% urmată de cheltuielile de personal cu 39.93 %

Cheltuielile din activitatea financiară în sumă de 1.745.711 lei provin în totalitate din diferențele de curs valutar, înregistrate atât pentru produsele livrate la export, respectiv avansurile încasate în valută cât și pentru aprovizionare cu materiale din import.

Nr. crt.	Cheltuieli financiare	Suma - lei -	Pondere %
1	Cheltuieli privind dobânzile	4.686	-
2	Cheltuieli din diferența de curs	1.726.259	100
3	Total	1.730.945	100

Sinteza rezultatelor financiare realizate la 30.06.2016 comparativ cu 30.06.2015 este prezentata in tabelul de mai jos:

Nr. crt.	INDICATORI	REALIZĂRI		(lei)
		30.06.2015	30.06.2016	%
1	Venituri din exploatare	25.275.118	34.090.833	134.88
2	Cheltuieli de exploatare	31.062.806	38.772.198	124.82
3	Rezultatul din exploatare (pierdere/profit)	-5.787.688	-4.681.365	80.88
4	Venituri financiare	964.380	1.745.711	181.01
5	Cheltuieli financiare	2.722.026	1.730.945	63.59
6	Rezultatul financiar (pierdere)	-1.757.646	14.766	4639.67
7	Venituri extraordinare	0		
8	Cheltuieli extraordinare	0		
9	Rezultatul extraordinare	0		
10	Venituri totale	26.239.524	35.836.544	213.37
11	Cheltuieli totale	33.784.832	40.503.143	119.89
12	Rezultatul brut (pierdere/profit)	-7.545.308	-4.666.599	61.85

Din datele prezentate rezultă că, în semestrul I al anului 2016 s-a înregistrat pierdere în valoare de 4.666.599 lei din care:

- 4.681.365lei pierdere evidențiată în rezultatul din exploatare;
- 14.766 lei profit evidențiat în rezultatul financiar.

Cauzele care au generat această situație sunt:

- Rezultatul din exploatare a fost negativ, fapt datorat consumului de materie prima din import, consumului de manopera pe utilaje monopost si consumului excesiv de energie si gaze.

2.2. REZULTATUL EXERCITIULUI

Aşa cum a fost prezentat mai sus, rezultatul în semestrul I al anului 2016 s-a concretizat în pierdere în sumă de 4.666.599 lei, ca urmare a faptului că nivelul cheltuielilor a depăşit nivelul veniturilor realizate.

2.3.INDICATORII ECONOMICO – FINANCIARI în semestrul I al anului 2016

Nr.crt.	Explicatie	Mod calcul	30.06.2015	
			Realizari	
I INDICATORI DE LICHIDITATE				
1	Lichiditate generala	Active circulant - Datorii curente	43645314 85735926	50.91
2	Lichiditate imediata	Active circulant -Stocuri Datorii curente	14655437 93442617	20.68
II INDICATORI DE GESTIUNE				
1	Viteza de rotatie a stocurilor	Stoc mediu globa Cifra de afaceri neta	27407913 32897300	83.31
2	Numar zile de stocare	Stoc mediu global x180 Cifra de afaceri neta	27407913x180 32897300	149.96
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Active imobilizate Cifra de afaceri neta	109620750 32897300	333.22
4	Viteza de rotatie a activelor totale	Active totale Cifra de afaceri neta	153266064 32897300	465.89
5	Viteza de rotatie debitorilor(clienti)	Sold mediu clienti x 180 Cifra de afaceri	3590554x180 32897300	19.65
6	Viteza de rotatie a creditorilor(furnizori)	Sold mediu furnizori x 180 Cifra de afaceri	2392203x180 32897300	13.09
III INDICATORI DE PROFITABILITATE				
1	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri	Total venituri x 100 Total cheltuieli	35836544x100 40503143	88.48

Din analiza indicatorilor de mai sus se observă următoarele :

- lichiditatea este subunitara ceea ce evidentiaza o activitate nesatisfacatoare ,lipsa de lichiditate manifestandu-se prin plati restante fata de furnizori si bugetul statului.
- o mai mică durată de plata a furnizorilor comparativ cu durata de încasare a creanțelor și o viteză de rotație ușor în creștere a stocurilor și a activelor circulante, fapt ce duce implicit la o lichiditate intermediară și imediată ușor mai bună..

CAPITOLUL 3

3.1 SITUATIA FINANCIAR –CONTABILA

3.1.1.Elemente de bilant

Pentru perioada 01.01-30.06.2016 situatia activelor ,datoriilor si creantelor se prezinta astfel:

Denumire indicatori	Nr. rând	Sold la :		Diferențe
		01.01.2016	30.06.2016	
A	B	1	2	3=2-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE	1	12.441	14.008	1.567
I. Imobilizări necorporale				
II Imobilizări corporale	2	110.488.012	109.528.142	-959.870
III Imobilizări financiare	3	3.600	78.600	75.000
ACTIVE IMOBILIZATE -TOTAL	4	110.504.053	109.620.750	-883.303
B. ACTIVE CIRCULANTE	5	28.899.709	25.916.117	-2.983.592
I Stocuri				
II Creanțe	6	22.780.522	17.084.878	-5.695.644
III Intervenții financiare pe termen scurt	7	64.363	57.173	-7.190
IV Casa și conturi la bănci	8	194.872	587.146	392.274
Active circulante - total	9	51.939.466	43.645.314	-8.294.152
C. Cheltuieli în avans	10			
. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	11	89.768.633	85.735.926	-4.032.707
E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete	12	-53.212.162	-57.319.407	-4.107.245
F. Total active minus datorii curente	13	57.291.891	52.301.343	-4.990.548
G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	14			
H. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	15	82.175.677	82.175.677	0
I. Venituri în avans, din care:	16	26.028.378	25.550.230	-478.148
- subvenții pentru investiții	17	10.645.383	10.321.435	-323.948
- venituri înregistrate în avans	18	15.382.995	15.228.795	-154.200
J. Capital și rezerve	19	20.467.573	20.467.573	0
I. Capital, din care:				
- Capital subscris și vărsat	20	20.467.573	20.467.573	0
- Capital subscris și nevărsat	21			
- patrimoniul regiei	22			
II Prime de capital	23			
III. Rezerve din reevaluare	24	80.443.552	80.443.552	0
IV. Rezerve	25	4.403.735	4.403.735	4.093.174
Acțiuni proprii	26			
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	27			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	28			

V. PROFIT SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	29			
sold c	30	130.482.788	140.844.030	10.361.242
VI. PROFIT SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR sold C	31			
..... sold d	32	10.361.241	4.666.599	-5.694.642
Repartizarea profitului	33			
Capitaluri proprii - total	34	-35.529.169	-40.195.769	-4.666.600
Patrimoniul public	35			
Capitaluri - total	36	-35.529.169	-40.195.769	-4.666.600

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale au inregistrat scadere in valoare de 959.870 lei fata de inceputul anului datorita inregistrarii amortizarii.

Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au inregistrat modificari fata de inceputul anului, datorita inregistrarii garantiei catre furnizori.

Active circulante

Stocuri

Valoarea totală a activelor circulante la 30.06.2016 a fost în sumă de 43.645.314 lei reprezentând o scadere cu valoarea de 8.294.152 lei față de datele înregistrate la 01.01.2016 ca urmare a scaderii nivelului stocurilor cu suma de 5.695.644 lei, in aceeași perioada scad și creantele cu suma de 5.695.644 lei.

Stocuri = 25.916.117 lei din care:

- materii prime , materiale, PS, ambalaje, alte materiale, obiecte de inventar = 9.824.725 lei;
- producția în curs de execuție = 9.885.330 lei
- produse finite și semifabricate = 5.277.096 lei
- alte stocuri = 928.966 lei

Creante

La data de 30.06.2016, soldul creantelor curente a scăzut fata de inceputul anului datorita incasarilor realizate.

Creanțe total = 17.084.878 lei , din care:

- creante comerciale = 7.543.148 lei
- alte creanțe - total din care = 9.541.730 lei
- debitori diverși = 9.113.026 lei

Investitii financiare pe termen scurt

57.173 lei

Investitiile pe termen scurt au scazut fata de inceputul anului fapt datorat scaderii valorii certificatelor verzi acordate de SC Transelectrica SA pentru cantitatea de energie electrica produsa si in acelasi timp depasirii termenului de valabilitate, acestea nu au mai fost valorificate pe piata ne mai avand cumparator.

Casa si conturi la banci

La 30.06.2016 ,disponibilitatile

587.143 lei

10 banesti in conturi curente la banci au

crescut fata de inceputul anului, dar sunt insuficiente pentru acoperirea datoriilor.

Datorii pe termen scurt

În structura datoriilor pe termen scurt se constata urmatoarele modificari fata de inceputul anului:

- lei -

Specificație	01.01.2016	30.06.2016	Diferențe	Datorii restante
Clienți creditori	20.216.747	16.380.026	-3.836.721	0
Furnizori	2.002.816	2.781.589	778.773	732.247
Alte datorii	67.549.070	66.574.311	-974.759	64.437.862
TOTAL :	89.768.633	85.735.926	-4.032.707	65.170.109

Din datele prezentate se constată o scadere a datoriilor cu suma de 4.032.707 lei, ceea ce reprezintă 95.51 % față de datele înregistrate la 01.01.2016 scadere datorata achitării datoriilor curente incepand cu ianuarie 2016 . Datoriile restante la 30.06.2015 sunt în sumă de 59.111.575lei și reprezintă 63.25% în totalul datoriilor.

a) Datoriile restante la 30.06.2016 au crescut față 01.01.2016.Datoriile restante la bugetul de stat sunt în sumă de 64.437.862 lei, ceea ce reprezintă o pondere de 98.88% în totalul datoriilor restante. În structură situația acestora este următoarea:

- lei-

Indicator	Datorii restante la 30.06.2016
Bugetul de stat	17.113.710
Bugete locale	5.079.817
Fonduri speciale	32.374
Alti creditori (AAAS)	2.780.139
Asigurări sociale și protecție socială	39.431.822
TOTAL :	64.437.862

Cauzele care generează înregistrarea de datorii restante sunt în principal determinate de faptul că prin activitatea desfășurată de cei 893 salariați și la tehnologia existentă nu se poate realiza o productivitate a muncii care să asigure fondurile necesare plății obligațiilor restante provenite din anii 2003 când societatea avea un număr de 2258 salariați.

Se constată din datele prezentate că, în totalul datoriilor bugetare restante, ponderea de 61.19 % este deținută de datoriile restante la asigurări sociale și protecție socială sume datorate de angajator din anii precedenți.

b) Obligații față de alti creditori sunt în sumă de 2.780.139 lei, și reprezintă 4.27 % în totalul datoriilor restante.

c) Furnizori

Datoriile restante față de furnizori sunt în sumă de 732.247lei și reprezintă 1.12 % în totalul datoriilor restante, din care:

- peste 30 zile -total	348.848
- peste 90 zile -total	369.577
- peste 1 an - total	13.822

Capitaluri proprii

La sfarsitul semestrului I al anului 2016 capitalul subscris si varsat nu s-a modificat.

3.1.2.Contul de profit si pierdere

Situatia contului de profit si pierdere pentru perioada 01.01.-31.12.2016 este urmatoarea:

-lei-				
Nr. crt	Indicatorul	Nivel realizare		Dinamica (%)
		30.06.2015	30.06.2016	
0	1	2	3	4
1.	Cifra de afaceri	15.418.053	32.897.300	213.37
2.	Venituri totale	26.239.524	35.836.544	136.57
2.1	Venituri din exploatare	25.275.118	34.090.833	134.88
2.1.1	Producția vândută	15.276.044	30.661.180	200.71
2.1.2	Venituri din vânzarea mărfurilor	77.753	2.207.785	2.839.49
2.1.3	Producția imobilizată	3.359	5.532	164.69
2.1.4	Variatia stocurilor	7.252.075	-938.515	
2.1.5	Alte venituri	2.601.631	2.154.851	82.83
2.2.	Venituri financiare	964.380	1.745.711	181.02
3	Cheltuieli totale – din care:	33.784.832	40.503.143	119.89
3.1	Cheltuieli de exploatare – total din care:	31.062.806	38.772.198	124.82
3.1.1	- materii prime și materiale	10.294.389	15.433.159	149.92
3.1.2	- alte cheltuieli materiale	2.026.508	2.723.676	134.40
3.1.3	- energie, apă	1.356.643	1.225.866	90.36
3.1.4	-cheltuieli privind marfurile	68.667	80.251	116.87
3.1.5	- cheltuieli cu personalul	13.743.586	15.480.116	112.64
3.1.6	- cheltuieli cu amortizarea	1.007.966	1.002.077	99.42
3.1.7	- cheltuieli cu prestații externe	741.609	770.724	103.93
3.1.8	- cheltuieli cu taxe și impozite	5.746.613	304.336	5.30
3.1.9	-alte cheltuieli de exploatare	1.246.613	1.751.993	140.54
3.1.10	- Cheltuieli privind provizioanele			
3.2.	Cheltuieli financiare	2.722.026	1.730.945	63.59
4.	Rezultatul brut - profit			
	- pierdere	7.545.308	4.666.599	61.82

Veniturile din exploatare

Comparativ cu anul precedent ,veniturile activitatii de exploatare sunt mai mari datorita cresterii veniturilor din productia vanduta, fapt datorat contractelor incheiate .

Veniturile financiare

Evolutia veniturilor financiare fata de anul precedent este determinata de

creșterea veniturilor din diferențele de curs valutar, fapt datorat creșterii încasărilor.

Cheltuielile de exploatare

Cheltuielile din exploatare au înregistrat o creștere, față de aceeași perioadă a anului precedent, determinată de creșterea producției realizate.

Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare au scăzut față de aceeași perioadă a anului precedent ca urmare a diminuării cheltuielilor privind diferențele de curs valutar.

3.1.3.Indicatori economici

Situația realizării indicatorilor bugetului de venituri și cheltuieli pentru semestrul I al anului 2016 se prezintă astfel:
mii lei sau persoane, după caz

DENUMIRE	RIN D	Prevazut	Realizat	%
I. Cifra de afaceri (rd.2+3)	1	25.515	32.897	128.93
a. cifra de afaceri la intern (rd.3+4),din care:	2	2.551	3.574	140.10
a1) produse speciale	3		3.491	
a2) produse civile	4		83	
b. cifra de afaceri la extern (rd.6+7),din care:	5	22.964	29.323	127.69
b1) produse speciale	6	22.964	29.323	127.69
b2) produse civile	7	0		
II. VENITURI TOTALE (rd.9+31)	8	50.238	35.837	71.33
1. Venituri din exploatare(rd.10+15+16+19+20+21)	9	50.013	34.091	68.16
a. din prod. vanduta(rd.11+12+13+14),din care:	10	25.475	30.661	120.36
a1) din vanzarea produselor	11	25.358	30.519	120.36
a2) din servicii prestate	12	70	89	127.14
a3) din redevente si chirii	13	47	53	112.77
a4) alte venituri	14	0		
b. din vanzarea marfurilor	15	40	2.208	5520
c. din subventii si transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete(rd.17+18)	16	0	28	
c1) subventii,cf.prevederilor legale in vigoare	17	0	28	
c2) transferuri pentru plata personalului	18	0		
d. din productia de imobilizari	19	0		
e. venituri aferente costului productiei in curs de executie	20	450	-939	
f. alte venituri din exploatare(rd.22+23+26+27+28), din care:	21	24.048	2.127	8.84

f1) din amenzi si penalitati	22	0	71	
f2) din vanzarea activelor si alte operatii de capital(rd.24+25), din care:	23	21.630		
- active corporale	24	21.630		
- active necorporale	25	0		
f3) din subventii pt.investitii	26	400	324	81
f4) din valorificarea certificatelor CO2	27	0		
				85.488
f5) alte venituri, din care:	28	2.018	1725	5.38
*venituri aferente nucleului	29	2.018	1723	
*venituri din anulari cf.OUG25/2014	30	0		
2. Venituri				
financiare(rd.32+33+34+35+36),din care	31	225	1746	776
a. din imobilizari financiare	32	0		
b. din investitii financiare	33	0		
c. din diferente de curs	34	225	1746	776
d. din dobanzi	35	0		
e. alte venituri financiare	36	0		
III. CHELTUIELI TOTALE (rd.38+130)	37	28.836	40.503	140.46
1. Cheltuieli de exploatare (rd.39+84+87+116)	38	28.611	38.772	135.51
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (rd.40+48+54)	39	13.563	20.234	149.19
A1. Cheltuieli privind stocurile(rd.41+42+45+46+ +47) din care:	40	13.220	19.462	147.22
a. cheltuieli cu materiile prime	41	10.830	14.561	134.45
b. cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	42	550	1.623	295.09
b1) cheltuieli cu piesele de schimb	43	55	90	163.64
b2) cheltuieli cu combustibilii	44	55	39	70.90
c. cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	45	750	1.972	262.93
d. cheltuieli privind energia si apa	46	1.050	1.226	116.76
e. cheltuieli privind marfurile	47	40	80	200
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti (rd.49+50+53)	48	4	4	100
a. cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	49	0		
b. cheltuieli privind chiriile (rd.51+52)	50	0		
b1) catre operatori cu capital integral/ majoritar de stat	51	0		
b2) catre operatori cu capital privat	52	0		
c. prime de asigurare	53	4	4	100
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti (rd.55+56+58+65+68+69+73+74+75+83)	54	339	768	226.55

a. cheltuieli cu colaboratorii	55	0		
b. cheltuieli privind comisioanele si onorariul, din care:	56	200	333	166.50
- cheltuieli privind consultanta juridica	57	0		
c. cheltuieli de protocol, reclama si publicitate (rd.59+61)	58	0		
c1) cheltuieli de protocol, din care:	59	0		
tichete cadou potrivit Legii 193/2006, cu modificarile si completarile ulterioare	60	0		
c2) cheltuieli de reclama si publicitate, din care:	61	0		
tichete cadou pt.cheltuieli de reclamasii publicitate, potrivit Legii 193/2006	62	0		
tichete cadou pt. campanii de marketing, stud.pietii, promov.pe pieti potr.L.193/2006	63	0		
- chelt. de promovare a produselor	64	0		
d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66+67)	65	0		
d1) chelt.privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale	66	0		
d2) alte chelt. cu sponsorizarea	67	0		
e. chelt.cu transportul de bunuri si persoane	68	0	163	
f. chelt.de deplasare, detasare, transfer, din care:	69	45	26	57.78
- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	70	15	9	60
- interna	71	10	9	90
- externa	72	5		
g. chelt.postale si taxe de telecomunicatii	73	12	13	108.33
h. chelt.cu serviciile bancare si asimilate	74	13	31	238.46
i. alte chelt.cu serviciile executate de terti (rd.76+77+78+79+80+81+82)	75	19	34	178.95
i1) chelt. de asigurare si paza	76	15	24	160
i2) chelt.priv.intretinerea si functionarea tehnicii de calcul	77	1	4	400
i3) chelt.cu pregatirea profesionala	78	3	3	100
i4) chelt.cu reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	79	0		
i5) chelt.cu prestatiile efectuate de filiale	80	0	3	
i6) chelt.priv.recrutarea si plasarea pers. de conducere cf. OUG 109/2011	81	0		
i7) chelt.cu anunturile priv.licitatiile si alte anunturi	82	0		
j. alte cheltuieli	83	50	168	336
B. Chelt.cu impozite, taxe si varsaminte asimilate (rd.85+86)	84	270	304	112.59
- chelt. cu taxa de mediu	85	5	9	180

- chelt.cu alte taxe si impozite	86	265	295	111.32
C. Chelt.cu personalul (rd.88+101+106+115)	87	11.387	15.583	136.85
C0. Cheltuieli de natura salariala (rd.89+93)	88	7.506	11.046	147.16
C1. Chelt.cu salariile (rd.90+91+92)	89	6.528	9.974	152.79
a. salarii de baza	90	5.546	5.986	107.93
b. sporuri, prime si alte bonificatii afer. salariului de baza (conf.CCM)	91	982	3.988	406.11
c. alte bonificatii (conf. CCM)	92	0		
C2. Bonusuri (rd.94+97+98+99+100)	93	978	1.072	109.61
a. chelt.sociale prev.la art.21 din L.571/2003 priv.Codul fiscal,cu modif.si compl.ulter,din care	94	62	103	166.13
- tichete de cresa, cf.Legii 193/2006	95	0		
tichete cadou pt.chelt.sociale,potrivit Legii 193/2006	96	0		
b. tichete de masa	97	916	969	105.79
c. tichete de vacanta	98	0		
d. ch.priv.participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	99	0		
e. alte chelt.conform CCM	100	0		
C3. Alte chelt.cu pers.(rd.102+103+104+105)	101	2.047	1.752	85.59
a. chelt.cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	102	0		
b. ch.cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti	103	0		
c. ch.de natura salariala afer. restruct., privatiz., adm.special,alte comitete si comisii	104	29	29	100
d. cheltuieli aferente OUG95/2002(nucleu)	105	2.018	1.723	85.38
C4. Chelt.afer.contractului de mandat si a altor organe de cond.si control(rd.107+110+113+114)	106	91	69	75.82
a. pt.directori/directorat	107	49	35	71.43
a1) componenta fixa	108	49		
a2) componenta variabila	109	0		
b. pt.cons.de administratie + secretar CA	110	28	29	103.57
b1) componenta fixa	111	28		
b2) componenta variabila	112	0		
c. pt. AGA si cenzori + secretar AGA	113	14	5	35.71
d. pt.alte comisii si comitete constituite potrivit legii	114	0		
C5. Chelt.cu asigurarile si protectia sociala, fd.speciale si alte obligatii legale	115	1.743	2.716	155.82

D. Alte chelt.de exploatare (rd.117+118+119+120+121)	116	3.391	2.651	78.18
a. chelt.cu majorari si penalitati	117	2.475	1.561	63.07
b. chelt.privind activele imobilizate	118	0		
c. alte chelt., din care:	119	0	38	
d. chelt.cu amortizarea imobiliz.corporale si necorporale	120	916	1.002	109.39
e. ajustari si deprecieri pt.pierdere de valoare si provizioane (rd.122-125)	121	0		
e1) chelt.priv.ajustarile si provizioanele, din care:	122	0	368	
e1.1) provizioane pt.participarea la profit a salariatilor	123	0		
e1.2) provizioane in legatura cu contractul de mandat	124	0		
e2) venituri din provizioane si ajustari pt. depreciere sau pierdere de valoare, din care:	125	0	318	
e2.1) din anularea provizioanelor (rd.127+128+129)	126	0	318	
- din participarea sal.la profit	127	0		
din deprecierea imobiliz.corporale si a activelor circulante	128	0	318	
- venituri din alte provizioane	129	0		
2. Cheltuieli financiare (rd.131+134+137)	130	225	1.731	769.33
a. chelt.privind dobanzile	131	0		
a1) aferente creditelor pentru investitii	132	0		
a2) aferente creditelor pt.activitatea curenta	133	0		
b. chelt.din diferente de curs valutar	134	0		
b1) aferente creditelor pentru investitii	135	0		
b2) aferente creditelor pt.activitatea curenta	136	0		
c. alte chelt. financiare	137	225	1.731	769.33
IV. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(rd.8-37), sau (rd.139+140),din care:	138	21.402	-4.666	
1. Rezultat din exploatare (rd.9-38)	139	21.402	-4.681	
2. Rezultat financiar (rd.31-130)	140	0		
V. DATE DE FUNDAMENTARE 1.				
Nr.mediu total de salariați (rd.142+144+145), din care:	141	934	897	98.05
a. nr.mediu salariați in activitate	142	771	756	98.05
nr.de personal mediu angajat pe per. determinata	143	0		
b. nr.mediu salariați in nucleu	144	151	113	74.83
c. alte categorii(platiti luna intreaga din CAS fara plata,fara solutii,etc)	145	12		

2. Numar de personal efectiv la finele perioadei, din care:	146	934	879	94.11
nr. de personal efectiv angajat pe per. determinata	147	6		
3. Cheltuieli cu salariile(=rd.89), din care:	148	6.528	9.974	152.79
chelt.cu salariile aferente personalului angajat pe perioada determinata	149	0		
4. a)Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza ch.cu salariile(rd.89/142)/nr.luni*1000 (lei/pers)	150	1.411	2.199	155.85
b)Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza ch.de nat.sal.(rd.88/142)/nr.luni*1000(lei/pers)	151	1.609	2.412	149.91
5. Productivitatea muncii (mii lei/pers.) (rd.9-29÷30)/rd.142	152	62	43	69.35
6. Chelt.totale la 1000 lei venituri totale [(rd.37-rd.105)/(rd.8-rd.29)]*1000	153	574	1.130	196.86
7. Investitii totale (rd.155+156+157)	154	0	174	
a. surse proprii	155	0	174	
b. alocatii bugetare	156	0		
c. alte surse	157	0		
8. Datorii totale, din care:	158	0	101.000	
a) Plati restante	159	37.148	65.170	175.43
9. Creante totale, din care:	160	0	19.449	
a. Creante restante, din care: (rd.162+163+164+165+166)	161	2.850	3.715	130.35
a1 - de la operatori cu capital de stat	162	2.850	3.715	130.35
a2 - de la operatori cu capital privat	163	0		
a3 - de la bugetul de stat	164	0		
a4 - de la bugetul local	165	0		
a5 - de la alte entitati	166	0		

Comparativ cu prevederile bugetului de venituri și cheltuieli rezultă următoarele:

- veniturile totale au fost realizate în procent de 71.33% ca urmare a realizării veniturilor din exploatare în procent de 68.16% și a realizării veniturilor financiare în procent de 776%.

- cifra de afaceri s-a realizat în procent de 128.93% ca urmare a livrarilor realizate
- derularea activității de import-export, a implicat realizarea veniturilor financiare în procent de 776 % comparativ cu nivelul prevăzut în buget, ca urmare a derularii contractelor de export.

Analizând nivelul cheltuielilor, se constată că acestea au un grad mai mare de realizare decât a veniturilor și implicit rezultatul economic s-a concretizat în pierdere.

Comparând gradul de realizare al elementelor de cheltuieli cu gradul de realizare al veniturilor totale rezultă următoarele:

- cheltuielile cu materialele s-au realizat în procent de 134.45%, ca urmare a creșterii prețurilor la materialele neferoase, pulberi, benzi laminate la rece aprovizionate din import și din țară si datorita consumului

3.6.2. CREDITE EXTERNE

În semestrul I al anului 2016 societatea nu a avut credite externe.

3.6.3. BILETE LA ORDIN

Societatea nu a utilizat bilete la ordin.

3.6.4. SCRISORI DE GARANȚIE

Societatea nu are scrisori de garanție emise de băncile comerciale.

CAPITOLUL 4

EVENIMENTE IMPORTANTE SURVENITE

• CONTROALE ALE DIRECȚIEI GENERALE A FINANTELOR PUBLICE GORJ

În semestrul I al anului 2016 nu au fost efectuate controale.

4.1. EVENIMENTE IMPORTANTE APĂRUTE ÎN EXERCITIUL FINANCIAR în semestrul I al anului 2016

În semestrul I al anului 2016 s-au înregistrat modificări în componenta Consiliului de Administrație, după cum urmează:

■ În perioada 01.01.2016-14.04.2016

- | | |
|-------------------------|-------------|
| 1. MIHAI NICUSOR-MIRCEA | -presedinte |
| 2. VLADOIU LUIS | -membru |
| 3. SANDA ADRIAN | -membru |

■ În perioada 15.04.2016-30.06.2016

- | | |
|---------------------------|-------------|
| 1. VLADOIU LUIS | -presedinte |
| 2. SANDA ADRIAN | -membru |
| 3. CANDEL AURORA CRISTINA | -membru |

Concluzii și propuneri

1. Situațiile financiare cuprinse în raportul administratorilor au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 modificată și completată și Ordinului 1802/2014, pentru semestrul I al anului 2016;

2. Informațiile prezentate în bilanț concorda cu înregistrările contabile reflectând fidel situația financiară și rezultatele societății;

Propunem:

- analiza și însușirea situațiilor financiare pentru semestrul I al anului 2016;
- aprobarea raportului administratorilor;
- împuternicirea Directorului General și a Directorului economic să semneze situațiile financiare ale semestrului I al anului 2016;
- înaintarea spre analiză și aprobare a situațiilor financiare către AGA pe baza raportului de audit;

6.1 SITUAȚIA LITIGIILOR

Este prezentată în anexa nr 1

Director General
ing. Dijmarescu Nicolae

Director Economic,
cc. Ditescu Ana

DATA: 31.07.2016