

A V I Z A T si INSUSIT

de Consiliul de Administrație al

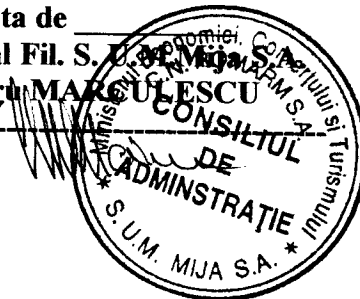
Filialei S. U.M. Mija S.A.

în ședința din data de

Președinte C.A. al Fil. S. U.M. Mija S.A.

Ing. Marian Petru MARȘUȘESCU

03.04.2017



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
asupra rezultatelor financiar-contabile la data de 31.12.2016

I. CADRUL GENERAL PRIVIND MODUL DE ORGANIZARE ȘI FUNCȚIONARE

Uzina Mecanică Mija este o societate comercială pe acțiuni cu capital social integral de stat al cărui unic acționar este COMPANIA NAȚIONALĂ ROMARM S.A. BUCUREȘTI. Valoarea capitalului social este de 3.245.072,50 lei corespunzătoare unui număr de 1.298.029 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei pe acțiune.

Societatea a fost înființată prin Ordin al Ministrului Industriei și Resurselor nr. 3132/14.11.2001 emis în baza Hotărârii Guvernului nr. 952/27.09.2001. Este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J15/330/2001.

Conducerea societății este asigurată conform structurii organizatorice de:

- Adunarea Generală a Acționarilor printr-un reprezentant unic al intereselor statului la nivel de filială, din partea C.N. ROMARM S.A., care, potrivit legislației în vigoare și actului constitutiv al societății, decide asupra activității societății și asigură politica economică și comercială.
- Consiliul de Administrație ales de către acționari în Adunarea Generală, format din trei persoane : un președinte (reprezentant al Companiei Naționale) și doi membrii (din care un reprezentant al ministerului și un reprezentant al puterii locale).
- Conducerea executivă formată din directorul general și trei directori executivi.

Activitatea principală a S. U.M. Mija S.A. o constituie fabricarea muniției și armamentului conform codului de clasificare CAEN – 2540.

În obiectul secundar de activitate sunt cuprinse și alte activități printre care mai importante sunt: fabricarea de tractoare, mașini și utilaj agricol și forestier, execuția și repararea materialului rulant, fabricarea mașinilor unelte pentru prelucrarea metalului, execuția de piese de schimb pentru transport feroviar, comerț cu ridicata al mașinilor, accesoriilor și uneltelor agricole etc.

Unitatea este organizată pe trei module în funcție de specificul producției existente, ca centre de cost cu contabilitate de gestiune separată.

Conducerea administrativă este organizată la nivel central, costurile rezultate din desfășurarea activităților specifice fiind repartizate modulelor pe bază de cheie de repartizare.

Contabilitatea generală este organizată începând din anul 2015 în baza noilor reglementări contabile conforme cu directivele europene, reglementate de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, activitatea desfășurându-se în cadrul compartimentului economic format din două birouri: biroul financiar- bugete și biroul contabilitate.

Contabilitatea internă de gestiune este organizată la nivel central pe fiecare modul de producție, metoda de calcul și evidențiere a costurilor directe și indirecte fiind cea pe comenzi de fabricație. Cheia de repartizare a costurilor indirecte asupra comenzilor de fabricație o constituie manopera directă și CAS-ul aferent.

Control financiar preventiv

Controlul financiar preventiv se desfășoară conform legislației în vigoare, respectiv O.M.F. nr. 923/2014, în baza Deciziei interne nr.149/24.10.2014, care conferă directorului economic precum și persoanelor cărora le-a fost delegată competența, dreptul și obligația de a semna documente care cuprind operațiuni cu privire la drepturi și obligații patrimoniale în faza de angajare și plată, în raporturile cu celelalte persoane fizice sau juridice. Au fost stabilite Normele metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv precum și Cadrul general al operațiilor supuse controlului financiar preventiv. Au fost instruite persoanele împuternicite să acorde viza de control financiar preventiv conform cadrului general al operațiilor supuse controlului financiar preventiv și al listelor de verificare (check-list) pe fiecare operațiune în parte. Pentru anul 2016 nu au existat cazuri de refuz de viza.

Control financiar de gestiune

Activitatea de control financiar de gestiune este organizată în cadrul UM Mija SA începând cu data de 01.04.2012 în conformitate cu Hotărârea Guvernului nr. 1151 din 27 noiembrie 2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Controlul financiar de gestiune este constituit ca structură distinctă în cadrul direcției generale, se află în subordinea directă a directorului general, funcționează cu un singur post de controlor financiar de gestiune și nu a suportat modificări pe parcursul anului 2016.

Controlul financiar de gestiune s-a desfășurat în anul 2016 în baza Programului anual de control (nr. C127/08.01.2016) aprobat de conducerea societății, întocmit cu respectarea prevederilor legale în vigoare, prin care au fost stabilite obiectivele controlului financiar și de gestiune.

Activitatea de control a fost desfășurată în conformitate cu Procedurile operaționale privind controlul financiar și de gestiune C2771/30.07.2013.

Ponderea timpului alocat realizării acțiunilor de control financiar de gestiune din totalul disponibil fiind de 160 /223 zile restul timpului fiind alocat altor activități: acțiuni propuse să se efectueze în colaborare cu Inspekția generală – anticorupție; activități privind sistemul de control/intern managerial; elaborare program de activitate 2017, raport anual – 2016 privind activitatea de CFG.

Gradul de îndeplinire a activităților 100 %.

Planul anual nu a necesitat modificări în anul 2016.

În anul 2016 s-au efectuat:

- șapte acțiuni de control financiar de gestiune din cele opt planificate prin programul de activitate 2016 din care: cinci acțiuni de control la Direcția Economică și două acțiuni de control la Direcția Comercială. Acțiunea de control privind fundamentarea și utilizarea personalului conform OUG nr.95/2002 nu s-a efectuat (UM Mija nu a beneficiat în anul 2016 de alocări de la bugetul de stat conform OUG nr.95/2002);

- s-a finalizat acțiunea de control privind activitatea de achiziții pe anul 2015,(realizarea programului de achiziții; alegerea procedurilor de atribuire a contractelor de achiziție cu respectarea legislației în domeniu), acțiune cuprinsă în Programul de activitate 2015.

- trei acțiuni de verificare și control în colaborare cu Compartimentul „Inspekția generală - anticorupție”;

- analize privind costurile pe produs în colaborare cu biroul „ analize economice,, dispuse de conducerea Societății.

Principalele activități controlate (structurate pe direcții) în anul 2016 conform Planului anual de control financiar de gestiune sunt:

Direcția economică:

1. Respectarea disciplinei financiare, realizarea drepturilor și îndeplinirea obligațiilor banesti în lei și valută;

2. fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli a U.M. Mija S.A.pe anul 2016;

3. Efectuarea inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (2015);

4. Analiza creanțelor și datoriilor la 30.08.2016;

5. Executia BVC la 30.09.2016 comparativ cu perioada similară a anului precedent și cu indicatorii din BVC aprobat.

Direcția comercială:

6. Gestionarea și gospodărirea mijloacelor materiale din cadrul gestiunii: „Depozit 01”;

7. Gestionarea și gospodărirea mijloacelor materiale din cadrul gestiunii: „Depozit 02”;

8. realizarea planului de achiziții pe anul 2015.

Celelalte acțiuni de verificare și control (în colaborare cu Compartimentul „Inspekția generală - anticorupție” și biroul „ analize economice”) au vizat următoarele activități:

9. Efectuarea decontarii consumurilor de carburant pentru autovehiculele ce constituie parcul auto al UM Mija SA;

10. verificarea inventarierii capacităților de producție în anii 2013 și 2014, conform prevederilor H.G. nr. 1597/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a O.U.G. nr. 95/2002 privind industria de apărare și Ordinului M.F.P. nr. 2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;

11. Verificarea corectitudinii datelor și informațiilor din documentele primare care au stat la baza întocmirii deconturilor justificative înaintate la CN Romarm SA pentru anii 2013 și 2014 în vederea alocării sumelor prevăzute la art.10 din OUG nr.95/2002;

12. analiza și verificarea costurilor pe produs; comanda interna 401.006.02 E; nr.501.006.01 – Produs PG 7V; evoluția în dinamică a costurilor înregistrate pe comenzi: comanda interna nr.401.050.032; nr.501.050.01; nr.501.050.03.

Pentru anul 2017 strategia planificată a controlului financiar de gestiune propriu al Societății își va concentra atenția pe sporirea eficienței întregii activități economice prin:

- supravegherea executării bugetului de venituri și cheltuieli;
- controlul prin sondaj al gestiunilor.
- intensificarea acțiunilor de analiză și verificare a costurilor;
- respectarea și aplicarea Sistemul de Control Intern Managerial.

Audit public intern

Activitatea de audit intern la nivelul S.U.M.MIJA S.A. s-a desfășurat prin structura proprie de audit, respectiv prin biroul de audit intern subordonat Directorului General și în conformitate cu prevederile Legii nr. 672/2002, republicată.

Biroul Audit public intern funcționează cu un număr de 2 posturi, ambele ocupate, din care 1 post de conducere și 1 post de execuție, conform Hotărârii C.A. al C.N.ROMARM S.A. din data de 07.09.2015 privind modificarea și aprobarea organigramei.

Activitatea de audit a fost orientată către evaluarea și îmbunătățirea proceselor de management al riscului, de control și guvernanta, astfel încât să se poată oferi o asigurare rezonabilă că acestea funcționează și că permit realizarea obiectivelor și scopurilor propuse, precum și către formularea de recomandări pentru îmbunătățirea funcționării activităților în ceea ce privește eficiența și eficacitatea acestora.

În cadrul Societății, conform prevederilor H.G. nr. 1086/2013, sunt elaborate *Normele metodologice specifice privind exercitarea activității de audit public intern* nr. 2096/30.03.2015, *Carta auditului intern* nr. C1635/27.03.2015, aprobate de conducătorul unității și avizate de Serviciul audit public intern al C.N.ROMARM S.A., precum și proceduri proprii.

Pe parcursul anului 2016, nu au intervenit probleme de neasigurare a independenței și competenței auditorilor interni și nu s-au identificat situații de nerespectare a regulilor și principiilor prevăzute în Codul privind conduita etică a auditorului intern din cadrul Societății.

Activitatea de audit intern s-a desfășurat în baza planului anual, aprobat de Directorul General al Societății, corelat cu Planul multianual de audit pentru perioada 2014-2016.

În structura planului anual de audit public intern pentru anul 2016, domeniile misiunilor planificate au fost: activități privind funcțiile suport ale entității (investiții, marketing, activitatea juridică, sistemul de producție) și evaluarea sistemului de control intern/managerial.

Constatările și recomandările din cadrul misiunilor de audit se regăsesc în rapoarte de audit întocmite pentru fiecare misiune în parte, cu rolul de îmbunătățire a calității operațiunilor derulate în cadrul structurilor auditate și de a le ajuta să își atingă obiectivele, printr-o evaluare și abordare sistematică și metodică a riscurilor.

Compartimentele auditate sunt antrenate într-un proces de identificare, adoptare și transpunere în practică a măsurilor corective adecvate pentru remedierea disfuncționalităților constatate precum și de tratare corespunzătoare a riscurilor specifice, astfel încât să realizeze o diminuare a impactului acestora asupra activității.

Compartimentul audit public intern monitorizează în permanență modul de implementare a recomandărilor, acordându-se consiliere informală până la implementarea corectă și la timp a tuturor recomandărilor, astfel încât activitatea desfășurată să cunoască îmbunătățiri semnificative.

Pe parcursul anului 2016 au fost realizate misiuni de consiliere cu caracter informal la solicitarea structurilor funcționale, pentru implementarea sistemului de control intern/managerial conform OSGG nr. 400/2015 precum și în cadrul Comisiei de control intern/managerial.

În ceea ce privește pregătirea profesională a auditorilor interni pe anul 2016, s-au respectat prevederile art. 21, alin. 8 din Legea nr. 672/2002, republicată, prin participarea la cursuri de pregătire/perfecționare și studiu individual.

Control intern managerial

În conformitate cu prevederile OMFP nr. 946/2005 S. U.M. MIJA S.A. a procedat la implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern/managerial prin :

1. Constituirea comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a sistemului de control intern /managerial prin emiterea Deciziei nr. 645/2008, modificată prin Decizia nr. 254/2011, modificată prin Decizia nr. 148/2014. În baza prevederilor art.2 al. (1) din Ordinul Secretarului General al Guvernului nr. 400/2015 au fost emise Deciziile nr. 103/24.06.2016 privind constituirea Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern managerial și nr. 102/24.06.2016 privind constituirea Echipei de gestionare a riscurilor. Comisiile funcționează în baza unui regulament propriu anexa la decizii;

2. Elaborarea programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial astfel :

- etapa I = 2008 – 2010 ;

- etapa a II-a = 01.09.2011 – 31.12.2011 / nr. C4590/04.10.2011

- etapa a III-a = 01.01.2012 – 31.12.2012 / nr. C2410/28.05.2012;

- etapa a IV-a = 01.01.2013 – 31.12.2013/ nr. C1169/22.03.2013 ;

- etapa a V-a = 01.01.2014 – 31.12.2014/ nr. C471/06.02.2014.

- etapa a VI-a = 01.01.2015 – 31.12.2015/ nr. C453/23.01.2015

- etapa a VII-a = 01.07.2015 – 31.12.2015/nr. C2981/10.07.2015(emis în baza Ordinului

Secretarului General al Guvernului nr.400/2015 care prevede reducerea numărului de standarde de la 25 la 16 standarde.

- etapa a VIII-a = 01.01.2016 – 31.12.2016/nr. C5316/18.12.2015

- etapa a IX-a = 01.01.2017 – 31.12.2017/nr. C143/12.01.2017

3. Stabilirea obiectivelor generale ale societății ;

4. Inventarierea activităților procedurabile ;

5. Elaborarea procedurilor de lucru ;

6. Inventarierea funcțiilor sensibile;

7. Stabilirea indicatorilor asociați obiectivelor generale și specifice ;

8. Identificarea, analiza și gestiunea riscurilor .

Asupra modului de realizare a acțiunilor prevăzute în plan a avut loc un proces permanent de monitorizare, astfel încât eventualele probleme să poată fi tratate fără să existe obstacole în îndeplinirea obiectivelor.

Comisia SCIM a analizat periodic stadiul realizării măsurilor adoptate în vederea dezvoltării SCIM și a informat conducătorul unității asupra evoluției acestuia. Pe baza acestor informații în fiecare an, conducătorul unității a întocmit Raportul asupra stării controlului intern, anexat situațiilor financiare anuale constatându-se un trend ascendent al evoluției acestuia.

La data de 31.12.2016 pe baza rezultatelor autoevaluării, directorul general în Raportul întocmit, apreciază că sistemul de control intern /managerial este parțial conform cu standardele cuprinse în

Codul controlului intern / managerial, asigura derularea corespunzatoare a activitatii, dar necesita in continuare o dezvoltare adecvata nevoilor de organizare si functionare proprii, din totalul celor 16 standarde de control intern fiind implementate 15 iar 1(Managementul riscurilor) fiind partial implementat . Masurile de adoptat sunt cele cuprinse in Programul de dezvoltare al S.C.I.M. al S.C. U.M. MIJA S.A. etapa a IX – a , perioada 01.01.2017 – 31.12.2017 , inregistrat sub numarul C143/12.01.2017 .

Auditarea situatiilor financiare ale anului 2016, conform prevederilor OMFP 1802/2014 a fost efectuată de firma de specialitate S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești cu care a fost încheiat un contract de prestari servicii în condițiile legii.

Politicile contabile stabilite la nivel de grup, au fost aprobate si de Consiliul de Administratie al Filialei in sedinta din data de 08.04.2011 fiind elaborate de personalul economic si tehnic care cunosc activitatea si strategia entitatii.

Structura și evoluția numărului de personal în anul 2016 se prezintă astfel:

A. Număr personal la data de 01.01.2016	= 422
- din care:	
- muncitori	= 331
- din care :	
- acord	= 276
- regie	= 55
- personal TESA	= 91
B. Număr de personal la data de 31.12.2016	= 544
- din care :	
- muncitori	= 450
- din care :	
- acord	= 379
- regie	= 71
- personal TESA	= 94
C. Fluctuația personal	
- din care:	
- intrari	= 197
- ieșiri	= 75
- din care :	
- desfăcut contract de muncă din motive personale	= 13
- pensie invaliditate/limita de varsta	= 23
- expirare contract de munca	= 37
- desfacut contract de munca disciplinar	= -
- alte cauze(deces)	= 2

INVENTARIERE

În conformitate cu prevederile art. 7 din Legea contabilitatii nr. 82/1991 si a Ord. M.F. nr. 1802/2014 privind Noile Reglementari Contabile conforme cu Directivele Europene, din care rezulta obligatia agentilor economice a efectua inventarierea patrimoniului cel putin odata pe an , conducerea unitatii a dispus prin Decizia nr. 159 din data de 28.10.2016, inventarierea faptica a stocurilor de materii prime, materiale, mijloace fixe, mijloace fixe de natura obiectelor de inventar, SDV-uri aflate in exploatare, echipament de lucru, scule si obiecte de inventar din sectiile de fabricatie, utilaje si lucrari de investitii nepuse in functiune, comenzi interne de fabricatie existente in productia neterminata, create , datorii si altor elemente patrimoniale conform soldurilor din balanta de verificare la data de 31.10.2016.

Respectand prevederile legislatiei in vigoare, prin decizia emisa a fost stabilita o comisie centrala cu atributiuni in coordonarea lucrarilor si derularea operatiunilor in bune conditii si mai multe comisii de lucru care au avut ca sarcina inventarierea efectiva a elementelor de activ si de pasiv.

Comisia centrala a efectuat instruirea membrilor comisiilor de lucru privind modul de derulare a operatiunilor de inventariere, respectarea legislatiei in vigoare si a termenelor de finalizare, conform procesului verbal intocmit si semnat de responsabilii comisiilor.

Lucrarile de inventariere s-au desfasurat conform Procedurii interne de organizare aprobata de Consiliul de Administratie prin referatul nr. 3294/08.10.2010 emisa in baza normelor de aplicare a O.M.F.P. nr. 2861/09.10.2009 .

In urma finalizarii lucrarilor de inventariere, in baza proceselor verbale intocmite de fiecare comisie de lucru , Comisia centrala a intocmit si prezentat in sedinta Consiliului de Administratie din data de 24.02.2017 un raport privind rezultatele inventarierii care a cuprins si aspecte referitoare la organizare si masuri privind imbunatatirea activitatii. Pe parcursul derularii inventarierii nu s-au inregistrat incidente , activitatea curenta de productie nefiind perturbata, datorita programului de lucru stabilit de fiecare comisie in parte.

Din punct de vedere al rezultatelor inventarierii au fost concluzionate urmatoarele :

- nu au fost inregistrate diferente cantitative sau valorice la elementele patrimoniale supuse inventarierii
- au fost constatate si consemnate anumite nereguli privind depozitarea si asigurarea materialelor din gestiunile inventariate ;
- au fost consemnate in liste separate bunurile uzate fizic si degradate cu propunerea de aprobare pentru casare sau valorificare ;
- au fost intocmite liste separate cu materialele in stoc fara miscare sau cu miscare lenta cu propunerea de valorificare la terti in conditiile legii ;
- au fost inventariate pe liste separate bunurile primite sau date in custodie altor unitati.
- creantele si datoriile au fost inventariate pe baza soldurilor din balanta analitica la data de 31.10.2016 ; au fost transmise extrase de cont pentru confirmare, eventualele diferente constatate fiind solutionate operativ in timpul inventarierii ;
- celelalte posturi bilantiere au fost inventariate conform soldurilor din balanta de verificare de la data de 31.10.2016.

Din punct de vedere al valorificarii rezultatelor inventarierii au fost propuse si aprobate masuri privind imbunatatirea activitatii de gestionare a patrimoniului societatii, stabilindu-se responsabili si termene concrete de realizare. Printre propunerile mai importante putem enumera :

- inaintarea catre Consiliul de Administratie in vederea aprobarii a propunerilor privind valorificarea sau casarea bunurilor care nu mai sunt necesare procesului de productie.
- inregistrarea unor deprecieri privind creante de la clienti incerti in valoare de 234.099,52 lei reprezentand sume neancasate pe un contract extern. Consiliul de administratie a aprobat mandatarea C.N. ROMARM S.A. de a actiona in instanta partenerul in vederea recuperarii debitului.
- asigurarea conditiilor optime de pastrare , conservare si depozitare a materialelor si produselor finite.
- instruirea periodica a personalului cu atributiuni in gestionarea patrimoniului unitatii ;
- recuperarea debitelor restante de la clientii rau platnici si evitarea unor astfel de situatii pe viitor.
- protectia anticoroziva periodica a materiilor prime din cadrul depozitului 1.

Rezultatul inventarierii a fost inregistrat in Registrul inventar la data de 31.12.2016 conform prevederilor legale.

REEVALUARE

La data de 31.12.2016 S. U.M. MJA S.A. a procedat la reevaluarea in scop fiscal a imobilizarilor corporale – grupa 1 « Constructii », subgrupa 1.1.1. – « Cladiri industriale » avand in vedere faptul ca ultima reevaluare a fost facuta la 31.12.2013. Reevaluarea a fost efectuata de un evaluator autorizat in conformitate cu Standardele de evaluare, Raportul de evaluare fiind depus la Primaria I.L. Caragiale in vederea stabilirii impozitului pe cladiri pentru anul 2017. Diferenta din reevaluare nu a fost inregistrata in contabilitate.

II. CAPITALURI

A. CAPITALURI PROPRII.

Structura și variația capitalurilor proprii la data de 31.12.2016 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2015 se prezintă după cum urmează :

Nr. Crt.	INDICATORI	Sold la 31.12.2015	Sold la 31.12.2016	- lei - Diferențe
	Total capital propriu din care(1+2+3-4+5a-5b-6)	19.807.882	34.984.443	15.176.561
1.	Capital social subscris și varsat	3.245.072	3.245.072	0
2	Rezerve din reevaluare-sold C	3.035.450	3.035.450	0
3.	Rezerve	7.343.338	13.554.123	6.210.785
4.	Rezultatul reportat- sold D.	1.757.587	0	1.757.587
5a.	Rezultatul exerc.- sold C.	7.983.607	15.176.562	7.192.955
b.	- sold D.			
6.	Repartizarea profitului	41.998	26.764	15.234

La data de 31.12.2016, capitalurile proprii ale societatii au crescut fata de aceeași perioada a anului 2015 cu o suma in valoare absoluta de 15.176.561 lei, respectiv de la 19.807.882 lei la 34.984.443 lei .

Pe elemente situatia se prezinta astfel :

a) capitalul social nu a suferit modificari in anul 2016, ramanand la nivel de 3.245.072,50 lei echivalentul a 1.298.029 actiuni, cu o valoare nominala de 2,5 lei. Actionariatul nu s-a modificat, actiunile fiind detinute in totalitate de catre Compania Nationala ROMARM Bucuresti.

b) rezervele din reevaluare nu au suferit nici o modificare deoarece in anul 2016 nu a fost vandut sau casat vreun mijloc fix iar reevaluarea efectuata a fost numai din punct de vedere fiscal rezultatele ei nefiind inregistrate in contabilitate.

c) soldul conturilor de rezerve s-a majorat de la 7.343.338 lei la 13.554.123 lei. Diferenta de 6.210.785 lei este datorata majorarii soldului contului 1068 « Alte rezerve » care prezinta urmatoarea structura :

- 6.184.021 lei reprezinta rezerve din repartizarea profitului aferent anului 2015 ramasa la dispozitia societatii ca sursa proprie de finantare a investitiilor ;

- 26.764 lei reprezinta facilitati fiscale privind profitul reinvestit aferent achizitiei de utilaje conform planului de investitii pe anul 2016.

d) contul 117 « Rezultatul reportat » prezinta sold zero. In debitul lui (analitic 1171.20) este inregistrata suma de 134.005,44 lei reprezentand pierdere neacoperita dina nul 2013 care urmeaza a fi acoperita prin repartizarea profitului aferent anului 2016, iar in creditul sau este inregistrata suma de 134.005,44 lei reprezentand surplus din reevaluare realizat la casarea sau valorificarea activelor transpusa din contul 1065.19 cu ocazia aplicarii OMFP 1802/2014.

e) inregistrarea la data de 31.12.2016 a unui rezultat economic pozitiv ,respectiv un profit contabil in suma de 15.176.562 lei .

B. PROGRAMUL DE INVESTITII SI SUBVENTII

Programul de investitii pe anul 2016 al Filialei S.U.M.MIJA S.A a fost conceput in ideea de a satisface doua imperative majore pentru dezvoltarea si functionarea acesteia :

- Continuarea si finalizarea lucrarilor la Ob. 35/I -Atelier masini de precizie ;
- Achizitia de utilaje , echipamente tehnologice si aparate destinate modernizarii fabricatiei ;

Programul de investitii rectificat pe anul 2016 a prevazut un volum de investitii in valoarea totala de 9.245,720 mii lei fara TVA , din care :

- 1.816,00 mii lei din alocatii bugetare ;

- 7.429,720 mii lei din surse proprii ;

Derularea Programului de investitii a **inceput cu intarziere** , dupa aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli al Filialei S.U.M.MIJA S.A de catre Ministerul de Finante si publicat in Monitorul Oficial Partea I cu Nr.604/ 09.08.2016 .

De asemenea, aparitia Legii 98/2016 privind achizitiile publice , anulara de catre C.N.ROMARM S.A . a Normelor interne privind achizitiile, existenta in Filiala la data aparitiei Legii 98/2016 , aparitia cu intarziere a noilor Norme metodologice de aplicare a prevederilor Legii 98/2016 , intrarea S.E.A.P .in revizie tehnica pentru o perioada de 1 luna , au fost tot atatea motive care au intarziat inceperea Programului de investitii .

Platile efectuate in anul 2016 au fost in valoare de 2.993,49 mii lei conf. Anexa 2 , astfel :

- 1.801,18 mii lei din alocatii bugetare ;
- 1.192,31 mii lei din surse proprii ;

Pe actiuni de investitii , realizarea Programului se prezinta astfel :

Cap. „LUCRĂRI ÎN CONTINUARE“ – Investitia *Reorganizarea fabricației la S.C.U.M.MIJA S.A. prin transferarea activității din uzina mecanică în stația pirotehnică* , aprobata prin Ordinul M.E.C.Nr.106 / 01.09.2003. Suma planificata a se cheltui in anul 2016 a fost de 800,00 mii lei , din surse proprii , destinata finalizarii Ob. 35/I .

Au fost inregistrate cheltuieli in valoare de 377,09 mii lei la Ob.35/I -Atelier masini de precizie , pentru realizarea urmatoarelor :

- lucrari de arhitectura (pereti laterali din rompan , ferestre metalice din aluminiu si geamuri , usa de acces principala glisanta , usa de acces secundara , pardoseala din beton elicopterizata) , lucrari de suprastructura (cale de rulare pentru podul rulant) , montaj Pod rulant de 1,6 t ;
- intocmirea unor noi proiecte de executie pentru Instalatia de incalzire si Instalatia electrica de iluminat si forta la Ob. 35/I .Intocmirea acestor proiecte a fost necesara deoarece prin schimbarea destinatiei Ob. 35/I din Atelier prese mari in Atelier masini de precizie , vechile proiecte de executie ale instalatiilor nu mai erau de actualitate .

Dupa intocmirea proiectelor au fost contractate lucrarile ptr. executia Instalatiilor de incalzire , respectiv Instalatiilor electrice sus mentionate , in valoare totala de 331,893 mii lei . Lucrarile se vor realiza in trim. I al anului anul 2017 .

Cap. „ LUCRARI NOI ” - Investitia *Retea exterioara de alimentare cu apa rece a obiectelor industriale din incinta S.C.U.M.MIJA S.A* (Studiul de fezabilitate a fost aprobat prin Hotararea Nr.8/2014 a Consiliului de Administratie al C.N.ROMARM S.A) . Suma planificata a se cheltui a fost de 25,00 mii lei , destinata intocmirii documentatiei tehnice de executie .

Aceasta actiune nu a mai fost inceputa deoarece in H.G.nr.395/2016 privind aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr.98/2016 privind achizitiile publice , la Art.17 , alin.(4) este prevazut ca la Lucrarile noi , la alegerea procedurii de atribuire a contractului ptr. prestarea serviciilor de proiectare tehnica , aceasta se va face odata cu atribuirea contractului de lucrari , la inceperea investitiei

Cap. „ ALTE CHELTUIELI DE INVESTITII - actiunea Dotari independente .

In vederea achizitionarii produselor prevazute la acest Capitol de investitii , S.U.M MIJA S.A . a organizat 5 proceduri de achizitie publica (3 LICITATII DESCHISE +2 PROCEDURI SIMPLIFICATE) prin SEAP pentru produsele cu o valoare mai mare de 132.519 lei/ buc ,celelalte produse fiind achizitionate prin cumparare directa .In urma finalizarii procedurilor de achizitie publica sus mentionate au fost atribuite **Contracte in valoare totala de 5.179,09 mii lei** , din care :

- 1.801,189 mii lei de la buget , ptr. achizitia a 4 Strunguri CNC .
- 3.377,902 mii lei din surse proprii.

Referitor la plata produselor contractate la Cap. ALTE CHELTUIELI DE INVESTITII mentionam urmatoarele :

Din valoarea totala de 5.179 ,091 mii lei. , in anul 2016 au fost efectuate plati in valoare de 2.616,40 mii lei , iar restul achizitiilor in valoare de de 2.562,69 mii lei vor fi receptionate , puse in functiune si platite in anul 2017 . Aceste achizitii sunt :

- 5buc. Strunguri CNC orizontale ;
- 1buc. Camera climatica ;
- 2buc. Strunguri universale SN500 ;
- 1 buc. Strung CNC cu 4 axe ;

- 1buc . Spectrometru ;

Produsele sus mentionate nu au putut fi livrate in anul 2016 deoarece nu sunt pe stoc , iar datorita complexitatii lor necesita un termen de executie de peste 4 luni de la data contractarii .

Fata de Lista cu Dotari prevazuta in Programul de investitii pe anul 2016 nu au fost realizate 3 poz. dupa cum urmeaza :

-**Etuva antiex 500 litri** .In timpul anului 2016, compartimentul tehnic a solicitat o Etuva cu un volum interior mai mare, de 1000 litri , ptr. care nu a fost identificat nici un producator . S-a oferit o Etuva antiex de 200 litri care nu satisface necesitatile .Achizitia se va relua in anul 2017 .

- **2 buc. Strunguri SN 320** .In cadrul Licitatiei organizate prin SEAP , au fost prezentate numai oferte neconforme , care nu respectau cerintele Caietului de Sarcini .Licitatia a fost anulata , nemaifiind timp disponibil pentru reluarea procedurii de achizitie prin SEAP in anul 2016 .Achizitia se va relua in anul 2017 , Compartimentul tehnic solicitand de altfel si modificari in Caietul de Sarcini .

- **Strung cu 2 role pentru fluo -formare** .Filiala S.U.M.MIJA S.A a organizat procedura de Licitatie deschisa prin SEAP pentru atribuirea contractului acestui utilaj , dar nu a fost depusa nici o oferta de participare .Licitatia a fost anulata , nemaifiind timp disponibil ptr. reluarea procedurii in anul 2016 .Procedura de achizitie va fi reluata in anul 2017 .

C. PATRIMONIU PUBLIC

S.C. U.M.Mija S.A. nu deține sub nici o formă bunuri din patrimoniu public.

III ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2016, situația patrimonială conform datelor din bilanțul contabil se prezintă astfel:

Total activ - din care	<u>67.844.792 lei</u>
- active imobilizate	12.937.163 lei
- active circulante	54.907.629 lei
- conturi de regularizare	0 lei
Total pasiv - din care	<u>67.844.792 lei</u>
- capitaluri proprii	34.984.443 lei
- datorii	25.949.248 lei
- provizioane	1.653.211 lei
- conturi de regularizare	5.257.890 lei

Activele imobilizate au o pondere de 19,07 % din totalul activelor înregistrate în bilanț la data de 31.12.2016. Ca structură, ele se evidențiază pe următoarele categorii:

- imobilizări necorporale în valoare de 20.909 lei cuprind contravaloarea programelor informatice achiziționate de unitate și prezentate în bilanț la costul de achiziție mai puțin amortizarea cumulată pe perioada de utilizare. Duratele de amortizare au fost stabilite în funcție de durata estimată de utilizare a imobilizărilor necorporale.
- imobilizări corporale în valoare de 12.916.254 lei, reprezentând mijloace fixe, construcții și instalații mai puțin terenuri pentru care unitatea nu deține titlu de proprietate, sunt evidențiate în situațiile financiare de la 31.12.2016 la valori reevaluate așa cum au rezultat din aplicarea Hotărârilor de Guvern nr.945/1990, 26/1992, 500/1994 și 403/2000, mai puțin amortizările cumulate anterior.

Ultima reevaluare a mijloacelor fixe a fost efectuată în baza H.G.403/2000, fiind înregistrată în bilanțul contabil al anului 2002 .

Mijloacele fixe intrate după această dată sunt înregistrate la costul istoric (preț de achiziție + taxe). Cheltuielile aferente întreținerii și reparațiilor au fost incluse în rezultatul exercițiului pe măsura

efectuării lor. Imobilizările corporale sunt supuse metodei de amortizare lineară iar în situațiile financiare prezentarea lor este la valoarea rămasă.

La capitolul „ Constructii „, ultima reevaluare inregistrata in contabilitate a fost efectuata la data de 31.12.2013 conform aprobarii Consiliului de Administratie din data de 17.01.2014 . Diferentele din reevaluare au fost inregistrate in contul „ 105 – diferente din reevaluare”.

Din total imobilizari corporale, o pondere de 29,28% respectiv 3.781.653 lei reprezinta imobilizari in curs care sunt evidentiata in contabilitate la costul istoric (cele procurate cu titlu oneros) sau la costul de productie (cele realizate in regie proprie). Imobilizarile in curs conform legislatiei , nu se amortizeaza .

IV ACTIVE CIRCULANTE

a) STOCURI

La data de 31.12.2016 situația stocurilor comparativ cu cea existentă la data de 31.12.2015 se prezintă astfel:

- lei -					
Nr. crt	Elemente de stoc	începutul perioadei	sfârșitul perioadei	Diferente	%
1	Materii prime si materiale	6.734.771	12.853.185	6.118.414	190,85
2	Obiecte de inventar	492.674	640.514	147.840	130,01
3	Producția în curs	3.263.067	3.898.888	635.821	119,49
4	Semifabricate și produse finite	10.694.132	18.599.647	7.905.515	173,92
5.	Avansuri pentru cumparari de stocuri	260.602	230.851	29.751	88,58
TOTAL		21.445.246	32.263.085	10.817.839	150,44

Valoarea stocurilor la data de 31.12.2016 a inregistrat o crestere in valoare absoluta de 10.817.839 lei, respectiv cu 50,44% fata de aceeași perioada a anului trecut. Analiza comparativa pe elemente de stoc si cauzele care au condus la aceasta situatie se prezinta astfel:

- stocul de materii prime si materiale a inregistrat o crestere de 90,85% datorata in principal achizitiei la sfarsitul anului a unor materiale pentru asigurarea programului de fabricatie aferent semestrului I 2017 in mare parte din import sau achizitii intracomunitare. Achizițiile si importurile au fost efectuate tinand seama de lotul optim oferit de furnizori care sa asigure in același timp continuitatea fabricatiei si eliminarea riscurilor privind nerespectarea termenelor de livrare pe contractele de export. Materiile si materialele au fost inregistrate in contabilitate la pretul de achizitie . La iesirea din patrimoniu sau la darea in consum acestea se scad la valoarea lor de intrare la care se repartizeaza eventualele diferente de pret pe baza coeficientilor de deviere, conform metodei FIFO.

- stocul productiei in curs de executie la data de 31.12.2016 a crescut cu un procent de 19,49%, cauza constituind-o lansarea la sfarsitul anului a comenzilor aferente programului de fabricatie pe trim. I 2017 conform contractelor de export si a termenelor ferme de livrare luandu-se in considerare si ciclul de fabricatie al produselor.

- stocul de produse finite si semifabricate a inregistrat o crestere de 73,92% inregistrandu-se la sfarsitul anului o valoare de 7.905.515 lei . Toata aceasta crestere se datoreaza faptului ca in luna decembrie 2016 a fost realizat si receptionat un lot de produse la export care conform contractului au fost livrate si incasate in cursul lunii ianuarie 2017 .

b) CREANȚE ȘI DATORII

Situația creanțelor inregistrate conform situatiilor financiare la data de 31.12.2016 se prezinta astfel:

- TOTAL CREANTE –din care:	= 10.540.946 lei

- creante comerciale	= 1.222.083 lei
- creante in legatura cu bugetul	= 1.954.063 lei
- alte creante(acreditive, scrisori de garantie de buna executie etc. – cont 461)	= 7.364.800 lei

Din total creanțe comerciale înregistrate la data de 31.12.2016, 80,87% respectiv 988.250 lei reprezintă clienți neincasați, din care mai importanți sunt:

- C.N. ROMARM S.A. BUCUREȘTI (aferent contracte de mandat export și intern)	= 406.572 lei
- ERHARD GMB&CO	= 136.347 lei
- UZINA MECANICA CUGIR	= 9.107 lei

Din total clienți 51,36% respectiv 507.652 lei reprezintă clienți restanți din care pentru suma de 422.158 lei au fost create ajustări pentru depreciere fiind înregistrată în contul 491 „ Ajustări pentru depreciere creanțe clienți „ concomitent clienții respectivi fiind trecuți în contul 4118 „ Clienți incerti „. Dintre aceștia mai importanți sunt:

- HUNTING INTERNATIONAL CORPORATION	= 234.100 lei
- S.C. GEMAR IMPEX SRL	= 114.826 lei
- SC TOTAL AUTO KIT 2007 SRL	= 26.968 lei
- SC PLAST METAL	= 33.012 lei
- S.C. PENTA DEVELOPEMENT	= 5.424 lei

Societatea a depus și depune în continuare eforturi pentru recuperarea acestor debite. Există pe rol acțiuni în instanță pentru recuperarea acestor debite în valoare totală de aproximativ 200.000 lei.

Totalul datoriilor înregistrate la data de 31.12.2016 a fost de 25.949.248 lei cu 10.584.508 lei mai mult decât la sfârșitul anului 2015, având următoarea structură conform situațiilor financiare:

- datorii comerciale – din care:	= 20.597.962 lei
- avansuri de la clienți externi	= 18.708.695 lei
- datorii în legătură cu personalul	= 708.841 lei
- datorii în legătură cu bugetul	= 1.780.577 lei
- alte datorii – din care :	= 2.861.868 lei
- decontări cu acționarii(alocații bugetare pentru investiții) – din care :	= 2.801.189 lei
- aferente an 2011	= 1.000.000 lei
- aferente an 2016	= 1.801.189 lei

Din total datorii, ponderea avansurilor încasate de la clienții externi conform prevederilor contractuale este de 72,10% fapt ce explică în mare măsură creșterea volumului datoriilor față de anul precedent.

Societatea a înregistrat la finele anului 2016, plăți restante cu o scadență sub 30 zile, în valoare de 75.805,31 lei situându-se la nivelul celor prevăzute în buget, din care principalii creditori sunt următorii:

- AUTOMATIC DESIGN	= 25.976,00 lei
- OLTMOTOR	= 33.592,00 lei
- COLOR METAL	= 16.237,31 lei

La data de 31.12.2016 S. U.M.Mija S.A. nu înregistrează obligații restante la bugetul consolidat al statului sau la bugetul local.

c) DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI, CONTURI DE TREZORERIE

La data de 31.12.2016 situația disponibilităților bănești în lei și valută la conturile din bănci comerciale și trezorerie se prezintă astfel:

1. conturi la bănci-total din care:	= 10.509.885,01 lei

Sold lei	= 10.330.704,49 lei
Sold valută – 12.730,46 USD	= 54.782,99 lei
- 27.393,70 EUR	= 124.397,53 lei
2. conturi de trezorerie – total	= 6.845,34 lei

TOTAL DISPONIBIL	= 10.516.730,35 lei

Din total disponibil existent in cont unitatea are constituite urmatoarele depozite colaterale :

- 25.986,77 lei = depozite colaterale pentru garantii contracte valorificari deseuri ;
- 3.004,56 lei = depozit colateral garantie contract de audit financiar ;
- 29.384,25 lei = depozit garantii materiale gestionari ;

Soldurile evidentiata in balanta de verificare, aferente disponibilitatilor in valuta, sunt exprimate in lei la cursul BNR valabil in data de 31.12.2016.

Contul „CASA „ prezinta un sold la data de 31.12.2016 in valoare de 1.196,60 lei iar contul 5328.2 – „ Alte valori” nu prezinta sold.

d) CHELTUIELI ÎN AVANS

La data de 31.12.2016 contul 471 „ Cheltuieli inregistrate in avans „, nu prezinta sold .

V. DECONTĂRI

S.C. U.M. Mija S.A. a respectat sistemul de decontări reglementat de legislația în vigoare. Plățile către furnizori au fost efectuate în proporție de 95 % prin sistemul bancar. Decontările cu bugetul consolidat al statului și cu bugetul local au fost efectuate la datele prevăzute de legislație în baza declarațiilor depuse la organele teritoriale.

Au fost respectate normele de decontare cu numerar prin casierie nedepășindu-se plafonul de plăți și încasări .

Compensările reciproce au fost efectuate numai prin formularele speciale emise de Ministerul Finanțelor cu acordul scris al părților implicate.

VI. VENITURI ȘI CHELTUIELI

1. Contul de profit și pierdere. Evoluția cifrei de afaceri.

La data de 31.12.2016 S. U.M.Mija S.A. a înregistrat un profit contabil brut în sumă de 18.050.118 lei reflectat în contul de profit și pierdere astfel:

A. Venituri totale - din care:	81.721.820 lei
- venituri din exploatare	79.544.591 lei
- venituri financiare	2.177.229 lei
B. Cheltuieli totale - din care:	63.671.702 lei
- cheltuieli de exploatare	61.821.071 lei
- cheltuieli financiare	1.850.631 lei
C. Rezultatul brut - din care:	18.050.118 lei
- rezultatul din exploatare	17.723.520 lei
- rezultatul financiar	326.598 lei

La activitatea de exploatare , profitul contabil inregistrat de societate s-a situat la nivelul sumei de 17.723.520 lei. Acest lucru a fost posibil printr-o buna organizare a activitatii , o monitorizare atenta a costurilor de productie eliminandu-le pe cat posibil pe cele neeconomice, o crestere a productivitatii muncii cu toate ca dotarea tehnica nu se situeaza la un nivel ridicat, totul pe fondul existentei unui portofoliu de comenzi si contracte peste nivelul prevederilor din buget. Acest lucru a condus la realizarea unui grad de incarcare al capacitatilor de productie de 188,0% .

In ceea ce priveste nivelul productivitatii muncii, S. U.M. MIJA S.A. a intocmit si inaintat catre minister, un studiu de fezabilitate privind re tehnologizarea liniilor de fabricatie prin achizitionarea unor utilaje specifice performante care in anul 2016 a primit partial finantare urmand a se finaliza in anul 2017. Acest lucru va putea sa asigure o crestere reala a productivitatii muncii precum si a calitatii produselor realizate.

În anul 2016 nu s-a putut finaliza acțiunea inceputa in anul 2004 , de transfer a activității din uzina mecanică în stația pirotehnică, acțiune care ar putea conduce la o mai bună organizare a activității și implicit la o reducere a cheltuielilor neeconomice, datorita nealocarii sumelor necesare de la bugetul de stat. Societatea si-a propus prin proiectul de buget sa finalizeze aceasta investitie in anul 2017 din surse proprii.

La activitatea financiara societatea a inregistrat un profit de 326.598 lei datorat diferentelor favorabile de curs valutar aferente livrarilor la export.

Structura producției realizată în anul 2016 se prezintă astfel:

Total producție marfă realizată - din care:	=	66.422.331 lei
- special din care:	=	65.792.453 lei
- export	=	65.782.386 lei
- economic din care:	=	629.878 lei
- export	=	501.552 lei

Se poate observa că ponderea în producția executată o reprezintă producția specială, aproximativ 99,05 %, din care export 99,98%.

Gradul de încărcare al capacităților la nivel de an 2016 a fost de 188,0 %.

Cifra de afaceri înregistrată la data de 31.12.2016 a fost de 69.320.022 lei fiind aproximativ cu 96,71% mai mare decat in anul 2015. Se poate concluziona faptul ca pentru a desfasura o activitate profitabila in conditiile organizarii actuale este nevoie de o productie vandabila lunara de cel puțin 5,0 milioane lei care sa asigure acoperirea costurilor conventional constante relativ ridicate. Structura cifrei de afaceri realizata in anul 2016 a fost urmatoarea:

Indicatori	- lei -	
	exercițiul financiar 2016	%
Cifra de afaceri	69.320.022	100,00
- producția vândută	69.278.661	99,94
- venituri din vânzarea mărfurilor	41.361	0,06

2. Bugetul de venituri și cheltuieli. Execuția bugetară. Plăți restante.

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2016 a fost aprobat prin Ordinul comun M.E.C.R.M.A. , M.F.P. si M.M.F.P.S.P.V. nr. 538/1.178/1.085/2016 . Situatia realizarii indicatorilor cuprinsi in buget la data de 31.12.2016 se prezinta astfel :

Nr. crt	INDICATORI	-mii lei-		
		Prevederi	Realizat	%
1	Venituri totale - din care:	71.950	81.722	113,58
	- venituri din exploatare	70.342	79.545	113,08
	- venituri financiare	1608	2.177	135,39
2	Cheltuieli totale - din care	61.850	63.672	102,95
	- cheltuieli de exploatare din care:	60.050	61.821	102,95

	- cheltuieli privind stocurile	29.715	30.872	103,89
	- salarii brute	15.119	14.293	94,54
	- sume aferente OUG95/2002	0	0	0
	- cheltuieli financiare	1.800	1.851	102,83
3	Rezultatul brut	10.100	18.050	178,71
4	Nr. personal în activitate	550	537	97,64
5	Nr. personal în nucleu	0	0	0
6	Câștig mediu realizat	2.291	2.218	96,81
7	Productivitatea muncii	128	148	115,63
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	860	779	90,58
9	Cheltuieli pentru investiții din care:	9.246	2.655	28,72
	- surse proprii	7.430	854	11,49
	- alocații de la buget	1.816	1.801	99,17

Din analiza realizării acestor indicatori se pot desprinde următoarele concluzii :

a) Veniturile din exploatare prevazute in buget au fost depasite cu un procent de 13,08% pe fondul depasirii cheltuielilor de exploatare cu un procent de numai 2,95%. Acest lucru a avut ca efect realizarea unui profit din activitatea de exploatare in suma de 18.050,0 mii lei. Depasire veniturilor din exploatare a fost posibila datorita gradului ridicat de incarcare al capacitatilor de productie cu contracte si comenzi situandu-se la nivel de 188,0%.

b) Veniturile financiare prvazute in buget au fost realizate in procent de 135,39% si reprezinta in proportie de 99,82% diferente favorabile de curs valutar aferente productiei livrata la export, iar diferenta, venituri din dobanzi. Cheltuielile financiare prevazute in buget au fost depasite cu un procent de 2,83% si reprezinta in totalitate diferente nefavorabile de curs valutar aferente productiei livrate la export. La activitatea financiara societatea a inregistrat un profit de 326,0 mii lei.

d) Productivitatea muncii prevazuta in buget a fost depasita cu un procent de 15,63% respectiv de la 128,0 mii lei /salariat la 148,0 mii lei/salariat. Realizarea este notabila cu cat tehnologiile de fabricatie sunt inechitate iar dotarea tehnica cuprinde masini si utilaje vechi cu slabe performante pe linia productivitatii muncii. Societatea are nevoie urgenta de investitii pentru re tehnologizare pe care nu le poate sustine singura, in conditiile in care previziunile arata ca pentru produsele din gama noastra de fabricatie exista cereri pe piata externa pe urmatorii zece ani. In acest sens a fost intocmit un studiu de fezabilitate care a fost avizat de Compania Nationala si aprobat de catre Ministerul Economiei in vederea obtinerii unor alocatii bugetare pentru perioada 2016-2018.

e) La capitolul „ Investitii „, realizarile au fost de 28,72% din care din surse proprii 11,49%. Acest lucru s-a datorat aprobarii cu intarziere a bugetului de venituri si cheltuieli precum si modificarii legislatiei privind achizițiile publice fapt ce a condus la nefinalizarea procedurilor obligatorii. Pentru diferenta nerealizata la 31.12.2016 sunt contracte in derulare care se vor materializa in trim. I al anului 2017.

La data de 31.12.2016 situația plăților restante înregistrate de societate se situeaza la nivelul prevazut in buget si se prezintă astfel:

Total plăți restante	= 75.805,31 lei
din care:	
- alți creditori	= 75.805,31 lei

3. Fiscalitate

La data de 31.12.2016 S. U.M. MIJA S.A. a inregistrat un profit contabil brut in suma de 18.050.118 lei si un profit fiscal , in suma de 18.127.003 lei ceea ce a generat un impozit pe profit in suma de 2.873.556 lei conform Declaratiei privind impozitul pe profit.

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

Veniturile neimpozabile si cheltuielile nedeductibile au fost determinate conform prevederilor legale în vigoare structura lor fiind urmatoarea:

- 1. venituri neimpozabile – total din care: = 1.828.583,50 lei
 - venituri din ajustari pt. depreciere active circulante = 1.303,50 lei
 - venituri din anulara provizioanelor pentru litigii = 127.712,00 lei
 - venituri din anulare provizioane pentru riscuri si cheltuieli = 1.699.568,00 lei
- 2. cheltuieli nedeductibile – total – din care: = 1.773.013,53 lei
 - cheltuieli deplasare externa peste limita legala = 2.258,48 lei
 - penalitati de intarziere catre autoritatile romane = 4.777,00 lei
 - cheltuieli de protocol = 12.500,63 lei
 - cheltuieli cu TVA nedeductibile = 1.792,00 lei
 - cheltuieli din dezmembrari de stocuri = 73.550,12 lei
 - alte cheltuieli = 4.360,19 lei
 - cheltuieli judecata conform sentinte civile = 11.800,00 lei
 - cheltuieli social culturale peste norme legale = 233.359,45 lei
 - cheltuieli nedeductibile privind provizioanele – din care: = 1.405.004,66 lei
 - concedii odihna neefectuate = 54.269,00 lei
 - participare salariati la profit = 1.124.626,00 lei
 - ajustari pentru depreciere crante debitori diversi = 226.109,66 lei
 - cheltuieli nedeductibile aferente veniturilor neimpozabile = 23.611,00 lei
- 3. elemente similare veniturilor – total din care :
 - c-val. amortizare din rezerve din reevaluare efectuate dupa anul 2004 conf. OUG 34/2009 = 132.454,56 lei

Unitatea a depus toate declaratiile fiscale în termenele prevăzute de lege achitând obligațiile rezultate din acestea la termenele scadente.

4. Monitorizare

Directorului general al S. U.M. MIJA S.A i-au fost stabilite si aprobate de Consiliul de Administratie criterii si obiective de performanta care constituie anexa la contractul de mandat . Aceste criterii si obiective sunt dimensionate in functie de indicatorii prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli .

La data de 31.12.2016 situatia realizarii criteriilor de performanta se prezinta astfel :

Nr.crt.	Indicatori	U/M	Prevederi	Realizat	%	Coef.p ond.	Punctaj
al1	Plati restante	mii lei	76	76	100,00	0,25	0,25
2	Creante restante	- ,, -	252	508	49,61	0,15	0,07
3	Productivitatea muncii	- ,, -	128	148	115,63	0,20	0,23
4	Cifra de afaceri	lei	69.432	69.320	99,84	0,20	0,20
5	Rezultatul brut	mii lei	10100	18.050	178,71	0,20	0,36
	TOTAL					1,00	1,11

5. Analiza principalilor indicatori comparativ 2015 – 2016 .

Situația principalilor indicatori realizați în anul 2016 comparativ cu anul 2015 se prezintă astfel :
- lei -

Nr. crt	Indicatori	Realizări an 2015	Realizări an 2016	%
1	Cifra de afaceri	35.239.543	69.320.022	196,71
2	Venituri totale - din care:	49.594.704	81.721.820	164,78
	- venituri din exploatare	48.101.963	79.544.591	165,37
	- venituri financiare	1.492.741	2.177.229	145,85
3	Cheltuieli totale - din care:	39.571.422	63.671.702	160,90
	- cheltuieli de exploatare- din care:	38.062.273	61.821.071	162,42
	- cheltuieli cu salariile	10.100.000	14.293.000	141,51

	- cheltuieli financiare	1.519.149	1.850.631	121,82
4	Rezultatul brut	10.023.282	18.050.118	180,08
5	Număr personal în activitate	370	537	145,14
6	Numar personal în nucleu	45	0	0
7	Câștig mediu realizat	2.275	2.218	97,49
8	Productivitatea muncii	127	148	116,54
9	Cheltuieli la 1000 lei venituri	793	779	98,23

Din analiza comparativă a principalilor indicatori se poate face o caracterizare a activității pe care unitatea a desfășurat-o :

- Veniturile totale au crescut în anul 2016 fata de anul 2015 cu un procent de 64,78% iar acest lucru s-a datorat în principal creșterii gradului de încarcare al capacităților de producție de la 72,5% în anul 2015 la 188,0% în anul 2016

- Cheltuielile totale au crescut în procent de 60,90% sub procentul de creștere al veniturilor totale ceea ce a condus la înregistrarea unui profit contabil brut în suma de 18.050.118 lei.

- Numarul mediu de personal în activitate a crescut în anul 2016 cu un procent de 45,14% prin angajari de personal cu contract de munca pe durata determinată datorat în principal creșterii volumului de activitate dar și pensionarilor din timpul anului.

- Câștigul mediu realizat în anul 2016 a fost mai mic cu 2,51% fata de cel realizat în anul 2015 datorată personalului angajat pe durata determinată cu un nivel de salarizare mai mic, pe fondul unei creșteri a productivității muncii de 16,54% .

- Cifra de afaceri realizată în anul 2016 a fost cu 96,71% mai mare decât în anul 2015 mai mare decât gradul de creștere al veniturilor totale datorită valorificării unor stocuri de produse speciale finalizate la sfârșitul anului precedent.

VII PROVIZIOANE ANULATE ȘI CONSTITUITE

La începutul exercițiului financiar 2016 societatea avea constituite provizioane în valoare totală de 4.528.939,87 lei conform următoarei structuri :

- provizion pentru riscuri și cheltuieli – cont 1518	= 2.173.884,00 lei
- provizion pentru depreciere produse finite – cont 394.5	= 380.205,23 lei
- provizion pentru depreciere creanțe-clienți – cont 491	= 188.058,64 lei
- provizion pentru litigii – cont 1511	= 127.712,00 lei
- provizion pentru depreciere creanțe debitori diverși – cont 496	= 1.659.080,00 lei

La data de 31.12.2016 , având în vedere rezultatele inventarierii generale a patrimoniului aprobate în ședința Consiliului de Administrație din data de 24.02.2017 , analiza economico-financiară a posturilor bilanțiere precum și informarea biroului juridic privind situația litigiilor în curs, societatea a procedat la modificarea unor provizioane (în sensul majorării sau diminuării) precum și la constituirea unor noi conform prevederilor legale după cum urmează :

1. Provizion pentru risc și cheltuieli cont 1518 – din care:

Reduceri – din care:

- 62.929,00 lei – anulare provizion reprezentând concedii de odihnă nef. în anul 2015;
- 795.240,00 lei – diminuare provizion garanții produse reclamate la export;
- 841.399,00 lei – anulare provizion participare salariați la profit an 2015;

Majorări – din care:

- 54.269,00 lei – reprezintă provizion pentru concedii neefectuate în anul 2016 conform adresa birou resurse umane nr. C401/30.01.2016;
- 1.124.626,00 lei – reprez. provizion aferent prime particip. salariați la profit an 2016 ;

SOLD CONT 1518 la 31.12.2016 = 1.653.211,00 lei

2. Provizion pentru depreciere produse finite cont 394.5

Reduceri – din care :

- 1.303,50 lei – reprezintă diminuare provizion aferent produselor finite, pentru care a fost constituit, valorificate în anul 2016;

SOLD CONT 394.5 la 31.12.2016 = 378.901,73 lei

3. Provizion pentru depreciere creante-clienti cont 491

Majorari – din care :

- 234.099,52 lei – reprezinta creante externe in litigiu cu sanse minime de recuperare conform adresei biroului juridic nr. C7677/22.12.2016.

SOLD CONT 491 la 31.12.2016 = 422.158,16 lei

4. Provizion pentru litigii cont 1511

Reduceri – din care :

-127.712,00 lei – reprezinta anulare provizion reprezentand pretentii dosar civil nr. 1167/120/2014 – Radu Neacsu.

SOLD CONT 1511 la 31.12.2016 = 0 lei

5. Provizion pentru depreciere creante debitori diversi cont 496

Majorari – din care :

- 62.240,00 lei – reprezinta majorare provizion aferent garantie buna executie contract export prin reevaluare valuta la 31.12.2016.

SOLD CONT 496 la 31.12.2016 = 1.721.320,00 lei

Conform celor prezentate situația provizioanelor existente in sold la data de 31.12.2016 este următoarea:

Nr. Crt	Felul provizionului	Suma (RON)	Explicații
1.	Provizion pentru riscuri si cheltuieli – cont 1518	1.653.211,00	Suma reprezinta contravaloarea cheltuielilor necesare pentru remedierea produselor reclamate de M.Ap.N.= 124.777 lei; garantii produse reclamate la export = 331.360 lei; concedii neefectuate 2016 = 54.269 lei; prime participare salariati la profit an 2016 = 1.124.626 lei; sume in litigiu Curte Conturi = 18.179 lei.
2.	Provizion pentru depreciere produse finite – cont 394.5	378.901,73	Suma reprezinta ajustari pentru depreciere stocuri produse finite.
3.	Provizion pentru depreciere creante – cont 491	422.158,16	Suma reprezinta contravaloare clienti incerti, interni si externi, pentru care sansele de recuperare a debitelor sunt nule.
4.	Provizion pentru depreciere creante debitori diversi – cont 496	1.721.320,00	Suma reprezinta contravaloare depozit aferent scrisoare de garantie buna executie contract export inclusiv diferente din reevaluare depozit valuta la data de 31.12.2016.

VIII. SITUATIA CREDITELOR INTERNE SI EXTERNE. BILETE LA ORDIN, SCRISORI DE GARANTIE. ÎNCADRAREA ÎN PLAFONUL DE CREDITE APROBAT.

La data de 31.12.2016 S. U.M.MJA S.A. nu are credite bancare contractate, nu a emis bilete la ordin avalizate de C.N. ROMARM S.A. BUCURESTI si nu a constituit in nume propriu scrisori de garantie bancara de buna executie.

IX. ACȚIUNI DE PRIVATIZARE DERULATE

Societatea nu a derulat în cursul anului 2016 și nu își propune acțiuni de privatizare în viitor având în vedere că prin transferarea activității din uzina mecanică în stația pirotehnică societatea a parcurs procesul de reorganizare – restructurare în totalitate.

X. MĂSURI AFERENTE PROGRAMULUI DE RESTRUCTURARE

Ca urmare a aprobării Strategiei Industrii Nationale de Securitate prin HG 1157/2013 C.N. ROMARM S.A. a avut obligatia elaborării Proiectului Programului de Restructurare si Dezvoltare Tehnologică – **Programul 3R**, program la realizarea căruia și-a adus contribuția și societatea noastră prin furnizarea datelor necesare.

Programul 3 R a fost structurat pe următoarele capitole/ subcapitole:

- Restructurare, reorganizare, privatizare
 - o Plan de mobilizare și propuneri de modificare
 - o Propuneri de modificare a Inventarului capacităților
 - o Efectele restructurării pentru capacitățile de producție
- Retehnologizare, modernizare, investiții
 - o Principalele măsuri de retnologizare și modernizare
 - o Acțiunile de investiții propuse
 - o Programul de cercetare – dezvoltare
 - o Analiza SWOT din punct de vedere tehnic
- Economic
 - o Analiza diagnostic din punct de vedere economic
 - o Propuneri, măsuri, acțiuni
- Comercial
 - o Situație contracte vânzări
 - o Situație contracte achiziții
 - o Analiza SWOT din punct de vedere comercial
- Resurse umane, mediu, legislație
 - o Previziuni privind resursa umană
 - o Previziuni privind evoluția personalului pe structura și categorii profesionale

- o Educația și formarea profesională

Obiectivele generale propuse:

- * Retehnologizarea capacităților de producție
 - * Realizare proiectului de investiții Rețea exterioară de alimentare cu apă rece a obiectelor industriale din incinta filialei
 - * Finantarea de la buget a studiilor de fezabilitate pentru “Retehnologizarea capacităților de producție PG-7VM si PG-7V” și “Rețea exterioară de alimentare cu apă rece a obiectelor industriale din incinta filialei“ care au primit aviz favorabil din partea Consiliului Tehnico –Economic al Ministerului Economiei în cursul anului 2014
 - * Finalizarea investiției Reorganizarea fabricației la S. U.M. MIJA S.A prin transferarea activității din uzina mecanică în stația pirotehnică.
- Datorită nealocării de la buget a resurselor financiare acțiunea se preconizează a fi realizată în anul 2017. Pentru funcționarea în condiții de normalitate a societății este necesară alocarea fondurilor bugetare pentru finalizarea acțiunii de investiții
- * Modernizarea produselor existente și asimilarea de produse noi.
- Colectivul de cercetare dezvoltare prin planurile de cercetare – dezvoltare anuale realizează modernizări ale produselor existente și asimilarea de produse noi.
- * Menținerea numărului de personal existent, concomitent cu perfecționarea acestuia și atragerea de forță de muncă tânără.

XI POLITICA PRIVIND SECURITATEA SANATATII IN MUNCA, PROTECȚIA MEDIULUI SI MANAGEMENT INTEGRAT.

SECURITATE ȘI SĂNĂTATE ÎN MUNCĂ.

Organizarea activității de prevenire și protecție este realizată în societate prin funcționarea serviciului intern de prevenire și protecție, management integrat conform prevederilor legislației SSM, unitatea desfășurând activități de manipulare și utilizare materii explozive /articole pirotehnice, activități prevăzute în anexa nr. 5 din HG 1425/2006 modificată și completată – Norme de aplicare a Legii 319/2006 . În anul 2016 , pentru respectarea legislației specifice în domeniul materiilor explozive unul dintre obiectivele realizate în acest sens , a constat în mărirea capacității de depozitare a depozitului de materii explozive al unității. Astfel a fost autorizat obiectivul 69/I pentru depozitarea explozivilor secundari cu o capacitate maximă de depozitare de 5800 Kg echiv. TNT. Pentru desfășurarea de activități care implică materii explozive , în anul 2016 au fost efectuate controale de inspectorii din cadrul Inspectoratului Teritorial de Muncă al județului Dâmbovița și Inspectoratului de Poliție al județului Dâmbovița , în vederea acordării vizei anuale a Autorizației emise în baza art. 8 din Legea 126/1995 actualizată de a produce, prepara, deține, transporta, comercializa și folosi materii explozive ,și art 9 din Legea 126/1995 actualizată .

În domeniul ssm în anul 2016 nu au fost accidente de muncă și nu au fost înregistrate boli profesionale . Controalele interne pe linie de ssm și protecția mediului au avut în vedere verificarea modului în care se respectă prevederile legale și au fost întocmite acte de control care au cuprins neconformitățile constatate și planurile de măsuri pentru realizarea acestora. Pentru nerespectarea în

mod repetat a normelor de ssm , a fost propusă sancționarea cu avertisment scris a unui conducător de muncă din atelierul pirotehnic .

Monitorizarea si supravegherea stării de sănătate a angajaților se realizează prin personalul de specialitate propriu al unității precum si prin efectuarea controlului medical la angajare si periodic al lucrătorilor de către medicul specialist de medicina muncii care prezinta anual conducerii unității un raport asupra stării de sănătate a personalului. Societatea a incheiat în acest sens un contract de prestări servicii medicale cu S.C ALMINA TRADING S.R.L Târgoviște . In anul 2016 cheltuielile cu serviciile medicale au fost de 46 243 lei .

S-a asigurat instruirea personalului în domeniul SSM in toate cele trei faze (la angajare – instruirea introductiv generala si instruirea la locul de munca si ulterior, la intervale regulate, instruirea periodica) și auditarea periodică a locurilor de muncă.

Trimestrial a avut loc intrunirea Comitetului de Securitate și Sănătate în Muncă la nivelul unității, in vederea participării si consultării lucrătorilor la problemele legate de securitatea si sanatatea in muncă, prin reprezentanții aleși de către lucrători .

Investițiile făcute în domeniul securității și sănătății în muncă in anul 2016 au avut în vedere în primul rând îmbunătățirea mediului de lucru prin reducerea expunerii la noxe a lucrătorilor cât și prin mărirea ergonomiei locurilor de muncă. În acest sens achiziția în anul 2016 a mașinii de curățat piese model RENDER asigură protecția lucrătorilor împotriva riscurilor pentru securitatea și sănătatea lor care pot proveni din efectele agenților chimici prezenti la locul de muncă .Costul acestui echipament de muncă a fost de 105 823 lei.

PROTECȚIA MEDIULUI

În domeniul protecției mediului in anul 2016 s-a realizat monitorizarea factorilor de mediu apă, aer, sol și au fost întocmite rapoarte semestriale transmise Agenției pentru protecția mediului Dâmbovița și Sistemului de gospodărire a apelor Dâmbovița. Verificarea indicatorilor de calitate ai apei evacuate și analiza emisiilor în atmosferă de la cosurile de ventilație din atelierul galvanizare si vopsitorie a fost efectuată atât în laboratorul societății cât și de ALS LIFE SCIENCES ROMANIA cu care societatea are incheiat contractul nr.554/2016. Costul analizelor de mediu din anul 2016 a fost de 3963 lei Eliminarea deșeurilor periculoase a fost realizată în anul 2016 de către ALTERNATIVE FUELS ROMANIA , costul acestui serviciu fiind de 3762 lei ; costul serviciului de evacuare a apei uzate și menajere a fost de 31 245 lei .Evacuarea apei uzate se face în baza contractului încheiat cu APA CRIS INSTAL 2012 S.R.L.

Societatea U.M.MIJA S.A deține Autorizatia de mediu nr.29/25.02.2014 valabilă până la data 25.02.2019 și Autorizația de gospodărire a apelor nr.52/21.12.2016 valabilă până la data de 30.12.2019.

MANAGEMENT INTEGRAT CALITATE, MEDIU, SĂNĂTATE ȘI SECURITATE OCUPAȚIONALĂ

Politica referitoare la calitate, mediu, sanatate si securitate ocupationala a S.U.M.Mija S.A , ca parte integranta a politicii organizatiei noastre, este de a oferi produse de un inalt nivel calitativ, a imbunatati performantele privind calitatea serviciilor prestate, mediul, sanatatea si securitatea, de a proteja mediul si de a obtine satisfacerea tuturor partilor interesate in conditiile respectarii cerintelor legale si reglementare. Scopul nostru este de a preveni neconformitatile in toate fazele ce se deruleaza intre identificarea cerintelor si asteptarilor clientilor si sustinerea dupa prestarea serviciilor. Aceasta se realizeaza prin mentinerea unui sistem de management al calitatii integrat cu sistemul de management de mediu si cu cel privind sanatatea si securitatea ocupationala, in concordanta cu standardele SR EN ISO 9001: 2008, SR EN ISO 19011:2011, SR EN ISO 14001:2005 si SR OHSAS 18001: 2008 .

In anul 2016 , organismul de certificare CERTIND S.A a recertificat sistemul de management integrat calitate, mediu ,sănătate și securitate ocupațională , societatea deținând certificatele nr. 15496 C , 15496 M, 15496SS .

XII. ACTIVITATEA DE MARKETING. POLITICA FILIALEI.

Produsele din nomenclatorul de fabricatie al S. U.M. MIJA S.A. sunt impartite in doua grupe distincte care se comercializeaza atat pe piata interna cat si pe piata externa:

1. Produse speciale destinate sistemelor de aparare si ordine publica;
2. Produse economice industriale destinate societatilor comerciale specializate in repararea masinilor si utilajelor;

Scopul principal al filialei este acela de a asigura pietii produsele si serviciile din domeniul sau de activitate in cantitatea si calitatea care sa acopere cerintele clientilor traditionali si ocazionali din tara si din strainatate.

Piata produselor cu destinatie de aparare si ordine publica , este o piata inaccesibila producatorilor obisnuiti, pe ea regasindu-se numai firmele si agentii specializati in comercializarea acestui gen de produse. Dupa anul 1990 atat piata interna cat si cea externa a acestor produse a resimtit o descrestere accentuata , relansarea producandu-se dupa anul 2001 si in special piata externa.

Produsele economice industriale sunt intr-o linie descendenta, ajungand in anul 2016 la un nivel de 1,00% din total productie marfa realizata, datorata in primul rand volumului mare de contracte si comenzi de produse speciale care au depasit in anul 2016 capacitatea de productie si in al doilea rand faptul ca pe acest segment de piata s-a dezvoltat o concurenta acerba din partea societatilor mici cu costuri reduse , care isi permit sa lanseze pe piata produse la preturi mai mici.

Avand in vedere specificul productiei societatii , promovarea produselor s-a efectuat in special prin participarea la targuri si expozitii interne si externe , specializate sau generale. Acestea au permis realizarea unor contacte cu reprezentantii unor societati din tara si strainatate. De asemenea au fost transmise prospecte si oferte firmelor potential beneficiare a produselor din gama de fabricatie , prin intermediul Camerelor de comert si industrie judetene, Directiilor agricole , Autoritatii feroviare romane, etc. Tinand seama de aceste masuri unitatea si-a propus pentru anul 2017 urmatoarele:

- imbunatatirea calitatii produselor fabricate si alinierea parametrilor la performantele de pe plan mondial;

- realizarea unei productii marfa de 25,0 milioane USD din care peste 90% pentru export.
- realizarea unei rentabilitati de minim 15%.

Pentru a putea realiza aceste obiective, actiunile comerciale intreprinse trebuie completate cu masuri concrete in domeniul proiectare-productie si anume:

- elaborarea de studii de marketing pentru stabilirea cererii de produse in anii urmatoari;
- analiza raportului cerere-oferta in stransa corelare cu raportul calitate-pret pentru fiecare produs din gama de fabricatie in vederea determinarii oportunitatii fabricarii lui;

XIII. ACTIVITATEA DE CERCETARE DEZVOLTARE

1. ACTIVITATEA DE CERCETARE DEZVOLTARE

Activitatea compartimentului s-a desfășurat în baza programului de fabricație al societății, a programului de cercetare-dezvoltare pentru anul 2016 și a programului de investiții aprobate de C.N. ROMARM S.A. BUCUREȘTI. Tot în preocupările compartimentului intra și activitatea de ofertare din punct de vedere tehnic a cererilor solicitate de firme din țara și din afara.

Activitatea de cercetare dezvoltare în anul 2016 s-a desfășurat în baza Planului de cercetare dezvoltare aprobat și a cuprins 7 teme pentru producția specială care au vizat :

- 1 tema pentru produse noi în concepție proprie cu alocare de fonduri proprii :
 - sistem RPG-7M și ABG-7R – aruncător cu lovitura cu grenada antibuncăr ;
- 6 teme pentru produse preluate din anii anteriori :
 - cartus de semnalizare ;
 - cartus de iluminare ;
 - cartus cinetic ;
 - PG – 7VLR ;
 - Cutie de distribuție tip BTR

- Grenada de consternare cu corp nefragmentabil – faza S

Din Programul de cercetare dezvoltare aprobat doua teme nu au fost abordate in anul 2016 si anume Cutia de distributie tip BTR si Grenada de consternare cu corp nefragmentabil – faza S intrucat nu au fost solicitate de beneficiar.

Celelalte teme au fost abordate si se afla in diferite stadii de executare.

Pentru anul 2017, in programul de cercetare dezvoltare s-au preluat temele nefinalizate in anul 2015 respectiv si s-au prevazut patru teme noi astfel :

Teme preluate din 2016 :

- cartus semnalizare ;
- cartus de iluminare ;
- cartus cinetic ;
- sistem RPG-7M si ABG-7R – aruncator cu lovitura cu grenada antibuncar ;

Teme noi 2017 :

- reomologare lovitura PG-7VM ;
- reomologare lovitura PG-9V
- reomologare grenada GMM ;
- modernizare focos detasabil pentru grenadele de mana GMIL si GMAC.

2. ACTIVITATEA DE PRODUCTIE.

a) Capacitati de productie si program de fabricatie.

In anul 2016 au fost mentinute in functiune toate capacitatile de productie aprobate prin HG 0534/2015 , gradul de incarcare realizat fiind de 188,0%, in crestere cu 61,11% . Societatea nu are decat capacitati speciale , produsele economice fiind realizate pe capacitatile speciale neancarcate in totalitate. Din total productie realizata pe capacitatile incarcate , aproximativ 0,20% a fost destinata necesitatilor in terme iar restul de 99,80% a fost destinata exportului.

Cauza principala a inregistrarii unui nivel asa de redus de incarcare al capacitatilor pentru productia interna o constituie reducerea dramatica a contractelor si comenzilor cu M.Ap.N. si celelalte institutii ale Sistemului National de Aparare si Ordine Publica in ceea ce priveste armamentul usor si munitia aferenta, datorata alocarii prin buget a unor fonduri insuficiente pentru inzestrare.

Masinile si utilajele din dotare au in cea mai mare parte o vechime de peste 35 de ani si prezinta un grad avansat de uzura fizica si morala cu efecte negative in ceea ce priveste productivitatea muncii si calitatea produselor executate. In acest sens societatea a intocmit un studiu de fezabilitate privind retehnologizarea unor capacitati de productie, studiu care a fost avizat de C.N. Romarm si aprobat de catre Ministerul Economiei . O parte din dotarile prevazute in acest studiu au fost achizitionate in anul 2016 cu fonduri partial de la buget si partial din surse proprii, diferenta urmand a fi realizata in anul 2017 conform Planului de investitii aprobat.

b) Programul de reparatii.

In anul 2016 au fost programate si realizate urmatoarele reparatii :

-RT	planificat	= 73 pozitii
	realizat	= 38 pozitii
-RC1	planificat	= 37 pozitii
	realizat	= 35 pozitii
-RC2	planificat	= 6 pozitii
	realizat	= 6 pozitii
-Rep. curente cladiri	planificat	= 10 pozitii
	realizat	= 3 pozitii
-Rep. constr. Speciale	planificat	= 6 pozitii
	realizat	= 5 pozitii

Programul de reparatii pe anul 2016 n-a fost realizat decat partial datorita gradului de incarcare ridicat cu contracte si comenzi care n-au permis decat in mica masura intreruperea activitatii pentru realizarea lucrarilor de intretinere. Cu toate acestea masinile unelte au fost mentinute in functiune si la parametri de lucru. Pentru anul 2017 societatea si-a propus urmatorul program de reparatii in corelare cu sumele prevazute in proiectul de buget :

- R.T	=	38 pozitii
- R.C1	=	37 pozitii
- R.C2	=	6 pozitii
- Rep. curente cladiri	=	10 pozitii
- Rep. constructii speciale	=	6 pozitii
- Reparatii capitale(RK)	=	2 pozitii

c) Creșterea eficienței economice prin reducerea consumului de utilități, materiale și manopera.

Cu toate că dotarea tehnică este învechită și în proporție de peste 60% amortizată complet, în anul 2016 s-a înregistrat o reducere a consumurilor energetice la 1000 lei producție marfă cu un procent de 26,75% față de realizările anului 2015 printr-o exploatare intensiva datorată gradului mare de încărcare cu comenzi și contracte :

	An 2014	An 2015	An 2016
energie electrica	66,5KW/1000 lei P.M	45,6KWh/1000 lei PM	33,4KWh/1000lei P.M.
gaze naturale	11,6Nmc./1000lei P.M	5,5 Nmc/1000 lei PM	5,1 Nmc/1000 lei P.M.

În ceea ce privește consumul de gaze la 1000 lei producție marfă, acesta a scăzut de la 5,5 Nmc în anul 2015 la 5,1 Nmc în anul 2016 cu aproximativ 7,27%. Având în vedere faptul că în proporție de 100% consumul de gaze este destinat scopurilor administrative (încalzire spații de lucru), reducerea consumului se datorează în mare parte condițiilor de temperatură mai blânde față de anul 2015 precum și măsurile luate pentru reducerea pierderilor din rețeaua de încălzire.

Referitor la acțiunile de reducere a cheltuielilor directe cu materialele și manopera, acestea s-au desfășurat și se desfășoară în continuare ca parte componentă a programului de redresare aprobat de Consiliul de Administrație al societății.

XIV. EVOLUȚIA PROBABILĂ A ENTITĂȚII ÎN PERIOADA VIITOARE

S. U.M. MIJA S.A. funcționează ca societate cu capital de stat, filială a C.N. ROMARM S.A., al cărei obiect principal de activitate îl constituie fabricarea de armament și muniție. Cu toate că în ultimii trei ani necesitățile interne de produse din gama noastră de fabricație au rămas constante la un nivel foarte redus, nu același lucru se poate spune despre cererile externe care arată o evoluție constant crescătoare.

Acest lucru se poate observa din gradul de încărcare al capacităților de producție cu contracte și comenzi care s-a situat la nivel de 32% în anul 2013, crescând la 45% în anul 2014 și atingând 72,5% în anul 2015 și culminând în anul 2016 la 188,0%. Creșterea gradului de încărcare al capacităților a avut corespondență direct proporțională în creșterea cifrei de afaceri de la 21.620.000 lei în anul 2013, la 22.400.347 lei în anul 2014, ajungând la 35.239.543 lei în anul 2015 respectiv la 69.320.022 lei în anul 2016.

În același timp cu creșterea portofoliului de comenzi și contracte a avut loc și o reasezare a pretului extern a produselor contractate în sensul majorării lor aproape de la simplu la dublu, lucru benefic pentru societate prin acoperirea cheltuielilor (inclusiv a celor convenționale constante), astfel că în anul 2016 societatea a realizat un profit brut în suma de 18.050.118 lei.

Pentru perioada viitoare, continuă evoluția favorabilă a activității societății astfel că, în bugetul anului 2017 este prevăzută o cifră de afaceri cu 39,7% mai mare decât în anul 2016 bazată în întregime pe comenzi și contracte ferme, după următoarea structură :

*produse speciale export – din care :		
-contracte în derulare din 2016	=	71.146.000 lei
-contracte noi 2017	=	19.224.000 lei
*produse speciale intern – din care :		
-contracte noi 2017	=	5.280.000 lei
*produse economice export – din care :		
- contracte în derulare	=	550.000 lei

*servicii prestate = 50.000 lei

De asemenea la aceasta data exista contracte ferme care sa asigure incarcarea si pentru anul 2018 si in proportie de 50% pentru anul 2019.

Pentru ca activitatea sa se desfasoare in conditii optime societatea si-a propus sa actioneze in doua directii importante si anume :

-intinerirea fortei de munca avand in vedere faptul ca media de varsta este ridicata. Astfel prin bugetul anului 2017 am prevazut angajarea unui numar de 125 persoane cu contract de munca pe durata determinata. Din acestia va fi infiintata la nivelul societatii o clasa cu 32 tineri cu varsta pana in 30 ani in vederea calificarii in meseria de prelucratori prin aschiere (societatea noastra este acreditata ca formator profesional).

-re tehnologizarea capacitatilor de productie prin dotari cu utilaje performante. Ne-am propus pentru perioada 2016 – 2018 un program de investitii ambitios , sustinut atat din alocatii bugetare cat si din surse proprii respectiv amortizare si profit reinvestit.

Din punct de vedere al functionarii societatii , nu sunt probleme deoarece detinem toate autorizatiile necesare prevazute de lege legate de mediu, de securitate si protectie la incendii etc. De asemenea nu exista pericol de insolventa deoarece societatea isi achita furnizorii la termenele scadente si nu inregistreaza restante la bugetul centralizat al statului sau la bugetul local.

XV. SITUAȚIA LITIGIILOR ÎN CURS.

La data de 31.12.2016 S. U.M.Mija S.A. are pe rol un număr de 90 dosare din care în calitate de reclamant, creditor sau parte civilă 8 dosare cu o valoare totală de 207.220,33 lei , iar in calitate de parat 82 dosare avand ca obiect litigiilor de munca respectiv actiuni în constatarea grupelor de munca .

Situatia in analitic a litigiilor in curs in care societatea are calitatea de reclamant, creditor sau parte civila la data de 31.12.2016 se prezinta astfel :

Nr. Crt.	SOCIETATEA/ ENTITATEA	Nr. Dosar	INSTANȚA	Valoare	Vechime
1.	S.C. FARMER LOGISTIC SRL	1355/1371/2009	Tribunalul Mureș- Faliment	5.630,06 lei	7 ani
2.	S.C. GEMAR MACHINE TOOLS SRL	45119/3/2009	Tribunalul București- Faliment	114.826,44 lei	7 ani
3.	S.C.MUNTENIA S.A	2985/105/2007	Tribunalul Prahova- Faliment	2.198,21 lei	7 ani
4.	S.C. TOTAL AUTO KIT SRL	713/1259/2012	Tribunalul Argeș- Faliment	26.967,78 lei	4 ani
5.	S.C. PENTA DEVELOPMENT SRL	5111/120/2013	Tribunalul Dâmbovița- Faliment	5.424,00 lei	3 ani
6.	PLAST METAL LINE	2953/90/2015	Tribunalul Vâlcea - Faliment	33.012,04 lei	2 an
7	CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI	7205/2/2015	Anulare act administrativ	18.179,00 lei	1 an
8	S.C. KORLOY COMPANY SRL	522/262/2016	Obligația de a face	982,80 lei	8 luni

II. Cu privire la creanța în sumă de 218.970,88 lei din relația cu firma International Corporation for Hunting Supplies cu sediul în Amman, regiunea Al Suifieh, strada Abd Al Rahim El Haji, Iordania, Consiliul de Administrație al S Uzina Mecanică Mija a decis încunoștiințarea mandatarului C.N.ROMARM S.A. și promovarea acțiunii în pretenții de către acesta. La data de 31.12.2016 documentația se afla la CN ROMARM SA în vederea traducerii tuturor documentele care au fost emise în relația contractuală și promovarea acesteia.

III. Menționăm că în procedura administrativă se află la **Ministerul Finanțelor Publice** Plângerea prealabilă formulată de societate, prin care se solicită, reexaminarea **Dispoziției Obligatorii nr.2901/04.07.2016 emisă de organul de Inspecție Economico-Financiară din cadrul Direcției Regionale a Finanțelor Publice Ploiești și înregistrată la registratura generală a societăți sub nr. 5324/13.07.2016, în sensul revocării acesteia, numai parțial, respectiv măsura nr. 4.3.**

referitor la corectarea înregistrărilor contabile privind constituirea datoriei în sumă de 1.413.437,80 lei față de C.N.ROMARM S.A., pentru care operatorul economic nu deține documente justificative și anularea provizionului în sumă de 1.474.720 lei.

IV. Societatea la data de 31.12.2016 avea pe rolul instanțelor de judecată, în calitate de pârâtă, un număr de 82 de dosare civile cu obiect "acțiune în constatare" privind condițiile de muncă, în diferite stadii se soluționare.

XVI DIVIDENDE – VALOARE PROPUȘĂ

Repartitia profitului realizat la data de 31.12.2016 s-a facut cu respectarea prevederilor OUG 64/2001 .Dupa constituirea rezervelor din facilitatile fiscale, acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti si participarea salariatilor la profit, a fost propusa pentru repartizare la dividende suma bruta in valoare de 8.070.208,91 lei cu solicitarea ca aceasta sa nu fie distribuita ci sa ramana la dispozitia societatii ca sursa proprie de finantare a investitiilor, conform Notei 3 la Situatiile financiare.

XVII ALTE INFORMATII SI DATE RELEVANTE

I. In perioada anului 2016 unitatea a inregistrat 12 actiuni de control de la diverse autoritati publice, din care 4 actiuni de control pe linie financiar contabila dupa cum urmeaza :

1) 16.01.2016 – AJFP Dambovita – cercetare la fata locului, restituire de accize. In urma verificarilor nu au fost constatate abateri de la prevederile legale .

2) 30.09.2016 – DGRFP Ploiesti – cercetare la fata locului, restituire de accize. In urma verificarilor nu au fost constatate abateri de la prevederile legale.

3) 28.11.2016 – DGRFP Ploiesti – cercetare la fata locului , restituire de accize. In urma verificarilor nu au fost constatate abateri de la prevederile legale .

4) 14.12.2016 – DGRFP Ploiesti – cercetare la fata locului, restituire de accize. In urma verificarilor nu au fost constatate abateri de la prevederile legale.

Facem precizarea ca in baza Avizului de inspectie fiscala nr. 8/27.10.2015, societatea a facut obiectul unei inspectii economico-financiare pentru perioada 01.07.2013-30.06.2015 care s-a finalizat in data de 01.07.2016 printr-un Raport de inspectie economico-financiara transmis societatii noastre sub nr. 2902/04.07.2016. Conform acestui Raport a fost emisa o Dispozitie obligatorie prin care au fost dispuse trei masuri pe care societatea sa le duca la indeplinire. Pentru una din aceste masuri pe care societatea nu si-a insusit-o a fost depusa Plangere prealabila inregistrata la Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Ploiesti . Ulterior, pentru ca nu a fost primit nici un raspuns, a fost initiata actiune in instanta – dosar nr. 20/42/2017 cu termen de judecata 06.04.2017.

III. Prin HCM nr. 1205/25.08.1970 a fost aprobata scoaterea din fondul forestier a unui teren in suprafata de 348.000 metri patrati situat in comuna I.L. Caragiale , suprafata pe care isi desfasoara activitatea la momentul actual S. U.M. MIJA S.A.

Datorita faptului ca aceasta Hotarare a avut un caracter strict secret , nu a fost publicata in Monitorul Oficial al Romaniei si ca atare nu a fost opozabil tertilor , astfel incat nici pana la aceasta data acesta nu a putut fi scos din amenajamentele silvice de catre Regia Autonoma Romsilva , el facand parte in continuare din domeniul public al statului .

Avand in vedere cele precizate , societatea cu toate demersurile efectuate nu a reusit sa obtina titlu de proprietate asupra terenului pe care isi desfasoara activitatea acesta fiind doar in administrare si ca atare nu este inregistrat in evidentele contabile la data de 31.12.2016.

IV. Se impune ca o necesitate stringenta finalizarea programului de investitii inceput in anul 2003 privind transferarea activitatii din uzina mecanica in statia pirotehnica pentru a putea degreva societatea de costuri suplimentare. Valoarea necesara finalizarii acestei investitii, actualizata la 31.12.2016, se ridica la suma de 1.212,0 mii lei din care suma de 665,0 mii lei a fost prinsa in planul de



investitii pe anul 2017 ca sursa proprie de finantare. De asemenea este imperios necesara sustinerea financiara de la buget a programului de modernizare prin reutilare care sa permita unitatii acces prin competitivitate si calitate pe piata interna si externa din domeniu. In acest sens a fost intocmit un studiu de fezabilitate avizat de Compania Nationala Romarm si aprobat de Ministerul Economiei care prevede retehnologizarea unor capacitati de productie speciala . Studiul presupune finantarea de la buget a acestei actiuni pe perioada 2016-2018 in valoare totala de 8.112,2 mii lei. In realitate finantarea a inceput in anul 2016 si va fi finalizata in anul 2017 cu surse de finantare partial de la buget , partial din surse proprii.

V. Pe parcursul anului 2016 componenta Consiliului de Administratie a suferit o singura modificare prin numirea domnului Cosereanu Mihai Liviu in calitate de membru in locul domnului Bumbacea Lucian Cristinel. Numirea a fost aprobata de Reprezentantul Unic Romarm in Adunarea Generala a Actionarilor in sedinta din data de 20.12.2016. Numirea va fi valabila pe o perioada de patru ani dar nu mai tarziu de data desemnarii administratorilor in conditiile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice.

Avand in vedere cele prezentate se propune :

- Aprobarea Raportului administratorilor pentru exercitiul financiar 2016 ;
- Analiza si insusirea situatiilor financiare anuale intocmite la data de 31.12.2016 ;
- Imputernicirea directorului general si a directorului economic sa semneze situatiile financiare intocmite la data de 31.12.2016 ;
- Inaintarea catre Adunarea Generala a Actionarilor, spre analiza si aprobare, a situatiilor financiare anuale si propunerii de repartizare a profitului/acoperire pierdere, pe baza Raportului administratorilor si a Raportului auditorului financiar independent ;
- Aprobarea descarcarii de gestiune .

DIRECTOR GENERAL
Ing. Ovidiu HANGANU



DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Gheorghe GHEORGHE



GG/GG
15.03.2017