

S.C. UZINA MECANICĂ ORĂȘTIE S.A.

Str. N. Titulescu Nr. 60

Cod 335700 Loc. Orăștie

Jud. Hunedoara - ROMÂNIA

Tel. 0254/241040; Fax.0254/247964

Nr. ord. Reg. Com. J 20/918/08.08.2003

Nr. înreg. fiscală R 15657042

Cont RO60RBZR0000060001098032

RAIFFEISEN BANK Hunedoara Orăștie, cod 302225051

Nr. 15/CA/26.03.2015

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR LA 31.12.2014

DATE GENERALE

1. Structura organizatorică

La data de 31.12.2014, S.C. UZINA MECANICA ORASTIE S.A., înregistrată la O.R.C.- DEVA sub nr. J20/918/2003, având C.U.I. - RO 15657042 și sediul social în Orăștie, str. N. Titulescu, nr. 60, județul Hunedoara este în subordine Ministerului Economiei.

Prin Ordin M.I.R 329/17.12.2003 s-a instituit procedura de administrare specială și supraveghere financiară în vederea acțiunii de privatizare actiune care este în derulare.

Acționarul unic Ministerului Economie.

2. Organizarea și desfășurarea contabilității

Contabilitatea este organizată în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991 și a O.M.F.P. nr.3055/2009 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, – în compartimente distincte. Aceasta este structurată în contabilitatea financiară în partida dublă și contabilitatea de gestiune.

Contabilitatea financiară are drept obiect circuitul patrimonial al unității luat în totalitate și structuralitatea sa ca unitate gestionară. Scopul său este acela de a determina periodic situația patrimoniului sub forma relației „acțiuni+drepturi de creanțe = capital propriu + datorii”, concomitent cu rezultatul global al exercitiului bazat pe gruparea și apoi decontarea cheltuielilor și a veniturilor în funcție de natura lor.

Contabilitatea de gestiune sau analitică are ca menire evidența, calculul, analiza și controlul costurilor și al rezultatelor analitice prin prisma componentelor activităților consumatoare de resurse și producătoare de rezultate, pe feluri de produse, lucrări și servicii, pe subdiviziuni organizatorice ale unității.

Toate operațiunile patrimoniale sunt înregistrate în evidențele contabile cronologic și sistematic.

Contabilitatea imobilizărilor se ține pe categorii și pe fiecare obiect de evidență. Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric în condițiile stabilite de reglementările legale. Contabilitatea clienților și furnizorilor, a celorlalte creanțe și obligații se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică. Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura sau destinația lor, contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri, după natura sau sursa lor.

3. Capitalul social-modificări (baza legală)

Capitalul social al societății la 31.12.2014 este în valoare de 11.874.663 lei divizat într-un nr. de 4.749.865, fiecare acțiune având valoarea nominală de 2.50 lei. Acționar este STATUL ROMÂN – Ministerului Economiei care are o cota de participare la beneficii și pierderi de 100% .

4. Variația și structura capitalului propriu

Din situațiile financiare la 31.12.2014 și în special Bilanțul partea a II-a se observă evoluția capitalului propriu în perioada analizată.

- lei -

Nr. crt	Explicații	Perioada		Abatere
		31.12.2013	31.12.2014	
1.	Capital social subscris și vărsat	11.874.663	11.874.663	0
2.	Rezerve din reevaluare	9.782.437	9.782.437	0

3.	Alte rezerve	250.584	250.584	0
4.	Rezultat reportat	-219.137.796	-229120.964	-9.983.168
5.	Rezultatul exercițiului	-9.983.168	-7.415.558	2.567.610
6.	Capital propriu	-207.213.280	-214.628.838	-7.415.558

Din datele prezentate se poate observa o scădere a capitalului propriu, scădere care este determinata de:

- înregistrarea în continuare de pierderii contabile datorită gradului redus de incarcare a capacitatii de productie;

- înregistrarea de penalități catre M.F.P. – 257.705,78mii lei, din care 7.373,55 mii lei au fost calculate si inregistrate in perioada 01.01.2014 – 31.12.2014, datorita creditul extern pentru investitia de la turnatorie.

5. Bugetul de venituri și cheltuieli la 31.12.2014

Prin Hotararea de Guvern Nr. 481/2014 s-a aprobat bugetul de venituri si cheltuieli al S.C. Uzina Mecanica Orastie S.A. pe anul 2014, rectificat prin H.G. nr. 1010/2014 privind cresterea numarului de salariatii si implicit a fondului de salarii.

- Mii lei -

r. crt.	Indicatori	Prevazuti 31.12.2014	Realizat 31.12.2014	Procent %
1	Venituri din exploatare	6.407	6.938	108,29
2	Venituri financiare	212	218	102,83
3	Venituri exceptionale	0	0	
	- Venituri OUG 95/2002	212	210	99,06
4	Cheltuieli de exploatare, din care:	13.895	14.388	103,55
	- dobanzi si penalitati	7.714		
5	Cheltuieli financiare	25	184	734,00
6	Cheltuieli exceptionale	0	0	
	- Cheltuieli OUG 95/2002	212	210	99,06
7	REZULTATUL PERIOADEI	0		
	Date de fundamentare			
1	Venituri totale	6.195	6.944	12,09
2	Cheltuieli aferente veniturilor, din care:	13.683	14.360	
3	Nr. de personal prognozat la sf anului, din care:	75	65	86,67
	- activitate	38	37	97,37
	- protectie	8	8	100,00
4	Cheltuieli de natura salariala	736	822	111,69
	- cheltuieli cu salariile*	724	816	112,71
	- alte bonificatii**	12	96	800,00
5	Castigul mediu luna pe salariat(lei)	1.588	1838	115,75
6	Productivitatea muncii (mii)	163	182	111,66

Nota:

- Veniturile din exploatare sunt majorate de contravaloare chiriei inregistrata in relatia cu firma germana VH Vertrieb Gramm GmbH in suma de 882,54 mii lei pe relatia Turnatoria de tuburi iar cheltuielile cu aceasi suma prin provizionare.

- Castigul mediu luna pe salariat este denaturat de bonusurile prevazute in Contractul Colectiv de Munca si valoarea concediului neefectuat ca urmare a faptului ca nu s-au acordat in timpul anului din motive obiective (comenzi cu continuitate 2014-2015).

* - nu include sumele din OUG nr. 95/2005 si este suma aferenta calcului castigului mediu brut;

** - alte bonificatii sunt sume conform CCM.

Din datele prezentate rezultă ca:

- productia civila de prelucrari mecanice a fost la un nivelul care sa acopere prevederile din BVC-ul aprobat;

- reducerea numarului de clienti ca urmare a efectului crizei economice pe plan national si comunitar;

- cresterea ponderi prelucrarilor in lonh in total activitate si iesirea cu lucrari in prelucrare la Prelmec S.A. pana in luna octombrie inclusiv (aprobarea BVC – ului rectificat)
Societate a depasit castigul mediu lunar prevazut in BVC si implicit fondul de salarii.

- conform Planului de paza aprobat de IPJHD este necesar asigurarea pazei si protectiei patrimoniului pentru care activeaza un numar de 8 persoane. Pentru plata acestora se asigura subventie in baza art.10 din OUG nr. 95/2002.

Toate aceste cauze au generat distorsiuni si grave influente negative asupra principalilor indicatori la capitolele de venituri si cheltuieli , de personal , productivitatea muncii, cheltuieli la 1000 lei venituri, datorii si creante influentand direct si generand valori negative foarte mari ale rezultatului curent al exercitiului pe perioada analizata.

6.SITUATIA PATRIMONIALA

Din bilanțul încheiat la 31.12.2014 se prezintă situația patrimonială simplificată și structurată pe elementele de activ și pasiv ale societății.

- LEI-

Nr. crt	Explicații	31.12.2013	31.12.2014
0	1	2	3
1.	Imobilizări	72.559.277	72.547.594
2	Stocuri	12.170.902	12.244.925
3.	Creanțe	701.623	1.100.273
4	Inv. financiare pe termen scurt	0	0
5.	Disponibil	1.021.248	1.210.193
6.	Cheltuieli în avans	572	43.858
	TOTAL ACTIV	86.453.622	87.146.843
1.	CAPITAL SOCIAL	11.874.663	11.874.663
2.	Rezerve de reevaluare	8.782.437	8.782.437
3.	Alte rezerve	250.584	250.584
4.	Rezultat reportat	-219.137.796	-229.120.964
5.	Rezultatul exercițiului	-9.983.168	-7.415.558
	TOTAL CAPITAL PROPRIU		
6.	Datorii < 1 an	262.900.884	270.712.339
7.	Datorii > 1 an	0	0
8.	Provizioane pt. riscuri	2.044.332	2.310.516
9.	Subvenții pt. investiții	28.721.686	28.725.616
10.	Venituri înregistrate în avans	14	14
	TOTAL PASIV	86.453.622	87.146.843

Din punct de vedere al dinamicii elementelor patrimoniale acestea au variații normale corespunzător stadiului de restructurare în care se afla societatea, dar cu implicații mari asupra resurselor de finanțare a activității de producție.

Prin garantarea plăților creditului extern de către MFP, pentru procurarea de utilaje din linia tehnologică de la investiție și nepunerea în funcțiune a capacității s-au creat datorii suplimentare în ceea ce privește dobânzi și penalități de întârziere. Aceste implicații economice au repercursiuni asupra capitalului propriu și a valorii nete contabile a actunilor deținute de statul român la SC UZINA MECANICA ORASTIE S.A.

7. ANALIZA ACTIVELOR IMOBILIZATE

În continuare se prezintă structura și evoluția activelor imobilizate din cadrul societății:

- lei-

Explicații	31.12.2013	31.12.2014	Abatere
Imobilizari necorporale	0	0	0
Terenuri	4.680.059	4.680.059	0
Imobilizar corporale	4.692.845	4.879.876	187.031
Imobilizari in curs	62.192.598	62.162.111	-30.487
Imobilizari financiare	993.775	825.550	-168.225
TOTAL IMOBILIZARI	72.559.277	72.547.596	-11.681

Trendul negativ al imobilizărilor corporale se datorează deprecierei participațiilor deținute la Prelmec urmând pierderi acumulate de către Prelmec S.A în anul în curs, care au anulat achizițiile de mijloace fixe.

8. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creanțele și datoriile uzinei rezultate în urma procesului de producție și al activității de investiție, mai ales, sunt prezentate simplificat în tabelul de mai jos.

Nr crt	INDICATORI	TOTAL	-Mii lei -	
			Lichiditate/exigibilitate	
			< an	> an
1.	CIFRA DE AFACERI	6.537	6.537	
2.	CREANȚE	1.100	1.100	
3.	DATORII	270.920	270.920	
Raport creanțe/datorii		0,0041	0,0041	

Din datele prezentate mai sus rezultă că fata de cifra de afacerii, atât creanțele cât și datoriile au crescut într-un raport defavorabil ca urmare a procesului investițional la turnătoria de fontă a faptului că această capacitate a acumulat numai obligații și nu a creat creanțe prin nepunerea în funcțiune și lipsei de producție efectivă în această perioadă.

Din totalul datoriilor, sumele cele mai mari sunt determinate de :

-datorii către M.F.P. in suma de 257705,77 mii lei urmare a faptului că toate platile reprezentând rate și dobânzi la creditul extern au fost efectuate de către Ministerul Finanțelor în baza garanției de credit.

Notă: Pentru neplata sumei de 63895,78 mii lei s-au calculat dobânzi și penalități în sumă de 193.810,16 mii lei, din care 7.373,55 mii lei in perioada de raportare.

Pentru echilibrarea acestui raport se impune urgent punerea în funcțiune a capacității și valorificarea producției obținute, divizarea societatii si infintarea unei capacitati distincte pe turnatoria de tuburi sau valorificarea acesteia in conformitate cu Programul de restructurare.

9.SITUATIA PRIVIND OBLIGATIILE BUGETARE RESTANTE**LA 31.12.2014**

In tabel sunt prezentate toate obligatiile datorate bugetelor precum si cheltuielile accesorii calculate de organele de control pana la data de 31.12.2014.

	DEBIT	MAJORARI	PENALITATI	TOTAL	RESTANTA
BUGETUL DE STAT	989343.92	1905603.00	350632.00	3245578.92	3177667.3
Impozit salarii	117129	85973.00	57775.00	260877	240206.0
Impozit venit nerezidenti	0	0.00	0.00	0	0.0
Impozit pe profit 10% din vz.cladiri	0	0.00	0.00	0	0.0
Impozit pe constructii 1,5%	0	279.00	186.00	465	465.0
Impozit forfetar	4900	5061.00	1795.00	11756	11756.0
TVA	189723.92	77633.00	92008.00	359364.92	313272.3
Alocatii bugetare	675345	1725052.00	154330.00	2554727	2554727.0
Garda de mediu	0	0.00	0.00	0	0.0
Garda financiara	0	0.00	0.00	0	0.0
Penalitati Jandarmi	0	0.00	27777.00	27777	27777.0
Penalitati pensie suplimentara	0	0.00	9692.00	9692	9692.0
Fond de handicapati	2246	11605.00	7069.00	20920	19772.0
BUGETUL ASIG.SOCIALE	1877559	5576612.00	619688.00	8073859	802988
CAS Legea 49	0	2259908.00	98983.00	2358891	2358891.0
CAS Legea 19	1522892	3100194.00	454350.00	5077436	5051395.0
CASI asigurat	335434	176624.00	63232.00	575290	557984.0
Pensia suplimentara	0	8792.00	0.00	8792	8792.0
Fond de risc 0,343%	19233	31094.00	3123.00	53450	52827.0
BUGETUL ASIG.PT.SOMAJ	40272	219866.00	7276.00	267414	26544

Fond somaj asigurat	8469	2601.00	2139.00	13209	12421.0
Fond somaj angajator	24233	215205.00	3918.00	243356	242568.0
Fond garantare creante salariale	7570	2060.00	1219.00	10849	10451.0
BUGETUL ASIG.DE SANAT.	522953	448789.00	86791.00	1058533	104101
Fond sanatare asigurat	179849	93900.00	33605.00	307354	298365.0
Fond sanatare angajator	343104	354889.00	53186.00	751179	742652.0
Fond sanatare asiguratAVAB	0	0.00	0.00	0	0.0
Fond sanatare angajatorAVAB	0	0.00	0.00	0	0.0
Fond unic national de sanatare 0,85%	0	0.00	0.00	0	0.0
BUGETUL LOCAL	0	0.00	0.00	0	
Impozit cladiri	0	0.00	0.00	0	
Taxe teren	0	0.00	0.00	0	
Taxe mijloace auto	0	0.00	0.00	0	
Impozit teren	0	0.00	0.00	0	
Taxa firma	0	0.00	0.00	0	
Alte (amenzi)	0	0.00	0.00	0	
CREDIT MFP (creditori diversi)	63895778.41	176050563.23	17759594.33	257705935.97	257705935.9
FONDURI SPECIALE 20%-art.12 -OUG.22/04	0	0.00	0.00	0	
Fond special mediu	0	0.00	0.00	0	
TOTAL I	67325906.33	184201433.23	18823981.33	270351320.89	270219949.2
Furnizori	207197.53	0.00	0.00	207197.53	6243.3
Garantii clienti	374.16	0.00	0.00	374.16	
Furnizori si Dobanzi leasing	0	0.00	0.00	0	
Creditori diversi	3807.00	0.00	0.00	3807.00	
Creditori diversi -Fond sanatare angajatorAVAB	0	76283.00	0.00	76283	7628
Creditori diversi-Fond sanatare asiguratAVAB	0	0.00	0.00	0	
TOTAL II	211378.69	76283.00	0.00	287661.69	82526.3
Credit (1624)	0	0.00	0.00	0	
TOTAL III	0	0.00	0.00	0	
Clienti creditori ct.419	0.00	0.00	0.00	0.00	
Sume aferente personalului si altele	81641.38	0.00	0.00	81641.38	
Venituri in avans ct.472 si 473	13.96	0.00	0.00	13.96	
TVA neexigibil 4428V	198912.11	0.00	0.00	198912.11	
TOTAL IV	280567.45	0.00	0.00	280567.45	0.0
TOTAL GENERAL	67817852.47	184277716.23	18823981.33	270919550.03	270302475.6

Debitele sunt inregistrate pe parcursul perioadei de activitate a societatii. Accesoriile sunt stabilite de catre organele MFP in baza notificarilor transmise la societate a caror marime a fost determinata de modul de stingere al obligatiilor stabilite prin OG 92/2003 – privind codul de procedura fiscala, republicat.

10. Situatia provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli, restructurare si deprecierea activelor

In baza Legii contabilitatii 82/1991 si altor reglementari legale din domeniul fiscalitatii, unitatea a respectat principiul prudentei si independentei exercitiului si a crea provizioane pentru a reda o imagine fidela si reala a situatiei patrimonului.

Pe masura producerii riscului, acestea au fost si vor fi preluate la venituri din provizioane.

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2014	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2013
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pt. riscuri și cheltuieli	2.044.332	92.184	6.000	2.130.516
Provizioane pt. deprecieri imobilizări	167.954			167.954
Provizioane pt. deprecierea stocurilor	54.791	4.180	3.636	55.335
Provizioane pt. deprecierea creanțelor	1.183.834	882.540	13.318	2.053.056
Provizioane pt. deprec. imob. financiare	0	168.225		168.225
TOTAL	3.450.911	1.147.129	22.954	4.575.086

Provizionul pentru riscuri si cheltuieli este aferent programului de restructurare al societatii in baza caruia s-au facut disponibilizari cu plati compensatorii, conform OUG 22/2004 prin care s-a prevazut in Art. 12⁸. - Sumele acordate, în condițiile prezentei ordonane de urgenta, din bugetul asigurărilor pentru somaj, cu titlul de plăți compensatorii, vor fi recuperate de la agenții economici din industria de apărare, în limita unei cote de 20% din sumele încasate din închirieri, vânzări de active și vânzări de participatii la capitalul social al societăților comerciale. In ceea ce priveste provizionul pentru deprecierea imobilizarilor financiare pentru deprecierea actiunilor pe care societatea le detine la S.C. PRELMEC S.A. s-a anulat ca urmare a acoperirii pierderi contabile de catre aceasta.

11. Inventarierea patrimoniului

In conformitate cu art.8 alin (1) din Legea contabilitatii 82/1991 prin Decizia 1/12.01.2014 s-a procedat la inventarierea patrimoniului la 31.12.2014 conform Ordinului M.F.P. nr. 2861/2009 - pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarii elementelor de activ si pasiv. Rezultatele inventarii au fost consemnate in procesele verbale ale comisiei de inventariere si au fost inregistrate in evidentele contabile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare.

In baza redimensionarii capacitatilor aferente SPA conform HG 171/29.03.2002 a fost realizat „Inventarul Sectorului Productie de Aparare „ care a fost transmis pentru aprobare de catre institutiile abilitate.

12. Calculul Impozitului pe Profit

Activitatea curenta a societatii la sfarsitul anului financiar 2014 care corespunde anului calendaristic 01.01.2014 - 31.12.2014 se concretizeaza prin intocmirea „Declaratiei privind impozitul pe profit – 101”.

Structura succinta a acestor perioade si declaratii este prezentata mai jos:

Nr.crt	Denumire indicatori	-lei-
		Sume 31.12.2014
1.	Venituri din exploatare	6.938.361
2.	Cheltuieli din exploatare	14.387.615
3.	Rezultat din exploatare (rd.1-rd.2)	-7.449.254
4.	Venituri financiare	217.514
5.	Cheltuieli financiare	183.818
6.	Rezultat financiar (rd.4-rd.5)	33.696
7.	Venituri extraordinare	0
8.	Cheltuieli extraordinare	0
9.	Rezultat exceptional (rd.7-rd.8)	0
10.	Rezultat brut (rd.3+rd.6+rd.9)	-7.415.558
11.	Elemente similare veniturilor	0
12.	Elemente similare cheltuielilor	0
13.	Profit/Pierdere (rd.10+rd.11-rd.12)	-7.415.558
14.	Amortizare fiscala	89.507
15.	Total deduceri	89.507
16.	Venituri din dividende de la o pers. Jur. română	197.908
17.	Alte venituri neimpozabile	16.954
18.	Total venituri neimpozabile	214.862
19.	Profit/Pierdere (rd. 13-rd. 15 – rd. 18)	-7.719.927

20	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0
21	Dobanzi/majorările de intarziere, amenzile, confiscările si penalitățile de intarziere datorate către autoritățile romane sau straine	7.812.939
22	Cheltuieli de protocol ce depasesc limita prevazuta de lege	451
23	Cheltuieli de sponsorizare	100
24	Cheltuieli cu amortizarea contabila	89.507
25	Cheltuielile cu provizioanele si cu rezervele care depasesc limita prevazuta de lege ¹	1.139.690
26	Alte cheltuieli nedeductibile	43.253
27	Total cheltuieli nedeductibile	9.085.940
28	Total profit impozabil/pierdere fiscala pt anul de reportare	1.366.013
29	Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti ²	1.522.935
30	Profit impozabil/Pierdere fiscala, de recuperat in ani urmatiori	-156.922

Dupa cum se poate observa societatea nu a realizat profit impozabil ca urmare a faptului ca nivelul penalitatilor calculate si inregistrate in evidentele societatii sunt mai mici decat pierderea contabila inregistrata. Datorita faptului ca societatea a avut pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti, conform reglementarilor in domeniul aceasta a fost marita si astfel societatea nu a inregistrat impozit pe profit.

B. ANALIZA ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚII

Până la această dată, nu au fost repartizate alocații bugetare pentru continuarea lucrărilor la obiectivele de investiții, singurele activități desfășurate fiind cele de supraveghere, protecție și pază a echipamentelor și incintelor.

Investiții în curs la 31.12.2014

Denumire invest.	Tip	Val.totală actualizată (mii lei)	Realizat (mii lei)	Procent de realizare		Data estimata a punerii in functiune	observații
				fizic	valoric		
Implementare a fabricației de tuburi de presiune din fontă ductilă	modernizare	93.394,48	66.531,40	85,93	71,24	În funcție de privatizarea obiectivului	lucrările de C+M realizate în procent de 90%

Notă:

- După întreruperea activității la capacitatea de tuburi în septembrie 2003, în urma eșecului acțiunii de înființare a societății mixte, s-au asigurat materiile prime necesare procesului de fabricație, dar acțiunea de angajare a personalului de execuție din august 2004 nu a avut rezultatele pozitive scontate;

- Cheltuielile pentru finalizarea sectorului fittinguri sunt exagerate față de gama limitată de produse preconizate a se realiza. Utilizarea liniilor mecanizate de formare (LFM 2 și LFM 5), independent de linia de tuburi, nu se justifică din punct de vedere economic datorită costurilor ridicate cu elaborarea fontei și asigurarea utilităților raportate la cantitatea mică de producție realizabilă;

- Ultima reactualizare a devizelor generale s-a făcut în prețuri la 31.12.2004 (nu au fost aprobate prin Ordin MEC).

- Începând cu anul 2005 nu s-au asigurat finanțări din alocație bugetară;

¹ In aceasta suma este cuprins si provizionul de 882.540 lei pentru factura externa reprezentând chiria pentru firma HS Vertrieb Gramm GmbH, conf. Contract nr. 5735/16.12.2011, suma care denatureaza rezultatul societatii avand in vedere ca acesta este in curs de reziliere prin instanta.

² Pierderea fiscala din anii precedenti este influentata de provizionul nedeductibil in suma de 1.170.516 lei, factura externa reprezentând chiria pentru firma HS Vertrieb Gramm GmbH, conf. Contract nr. 5735/16.12.2011, suma care a denaturat rezultatul societatii.

- La data de 15.05.2007, Ministerul Economiei și Finanțelor a achitat, în contul UMO SA, ultima rată scadentă la creditul extern (1.081.605,67 Eur + dobânda 23.791,57) Pentru garantarea datoriei este instituit gaj fără deposedare asupra mașinilor și echipamentelor din Turnătoria de tuburi.

C. ANALIZA ACTIVITĂȚII DE PRIVATIZARE – RESTRUCTURARE

a) Stadiul procesului de privatizare

Societatea se află, în continuare, în administrare specială și supraveghere financiară conform Ordinului MEC 329/12.12.2003.

În ce privește vânzarea de active în perioada analizată nu s-a realizat nicio vânzare.

În conformitate cu prevederile art. 13. Alin (4) din Legea 346/2004 privind stimularea înființării și dezvoltării întreprinderilor mici și mijlocii s-au transmis la Camera de comerț și industrie Hunedoara listă actualizată cuprinzând activele disponibile din cadrul S.C. UZINA MECANICĂ ORĂȘTIE S.A.

Nr. Crt	Denumire activ	Amplasare	Este solicitat pentru cumparare DA/NU
0	1	2	3
1	Hală confecții metalice , Ob.218	Orăștie, Str. N. Titulescu, Nr. 60	Nu
2	Poartă principală întreprindere (P+2) Ob.121/2	Orăștie, Str. N. Titulescu, Nr. 60	Nu
3	Hală producție (P+1) , Ob.13	Orăștie, Str. N. Titulescu, Nr. 60	Nu
4	Hală tratament termic , Ob.14	Orăștie, Str. N. Titulescu, Nr. 60	Nu
5	Tâmplărie Pricaz	Com. Turdaș, Sat Pricaz	Nu
6	Atelier Proiectare P+3, Ob 215	Orăștie, Str. N. Titulescu, Nr. 60	Nu
7	Magazie generală , Ob 134	Orăștie, Str. N. Titulescu, Nr. 60	Nu
8	Depozit vopsele și lubrifianți, Ob 135	Orăștie, Str. N. Titulescu, Nr. 60	Da
9	Magazie produse finite , Ob103	Orăștie, Str. N. Titulescu, Nr. 60	Nu
10	Atelier întreținere electrocare , Ob 105	Orăștie, Str. N. Titulescu, Nr. 60	Nu
11	Stație compresoare , Ob 7	Orăștie, Str. N. Titulescu, Nr. 60	Nu
12	Modelărie lemn, Ob.212	Orăștie, Str. N. Titulescu, Nr. 60	Nu
13	Centrală termică , Ob . 26	Orăștie, Str. N. Titulescu, Nr. 60	Nu
14	Atelier Auto, Ob. 210	Orăștie, Str. N. Titulescu, Nr. 60	Da
15	Hala Span Ob. C31 pacrela 27/2/1	Orăștie, Str. N. Titulescu, Nr. 60	Da
16	Centrala Termica Lotul 2 (140 mp)	Orăștie, Str. N. Titulescu, Nr. 60	Da
17	Confecți Metalice Lotul 2 (552 mp)	Orăștie, Str. N. Titulescu, Nr. 60	Da
18	Mecanic Sef Lot 2 (131 mp)	Orăștie, Str. N. Titulescu, Nr. 60	Da
19	Gradina Pricaz	Com. Turdaș, Sat Pricaz	Da
20	Atelier tratament termic ap 4 – Ob 101	Orăștie, Str. N. Titulescu, Nr. 60	Nu
21	Hala ap 5 – Ob. 101	Orăștie, Str. N. Titulescu, Nr. 60	Nu
22	Ap 5, Sc.B, BI 73	Orăștie, Str. N. Titulescu	Nu
23	Ap 2, Sc.A, BI 83	Orăștie, Str. N. Titulescu	Nu
24	Ap 15, Sc.A, BI 85	Orăștie, Str. N. Titulescu	Nu

Pentru aceste active nu s-au primit aprobarile pentru vânzare din partea OPSPi.

b) Turnătoria de tuburi din fontă ductilă

În urma celor două scrisori ale Ministerului Finanțelor Publice (Scrisoarea 606964/13.01.2011 și Scrisoarea 898680/13.01.2011) cu privire la acordarea competenței în ceea ce privește închirierea Turnătoriei de către MECMA respectiv OPSPi demarează acțiunea de pregătire a documentației de către societate și de discuții cu firma interesată în închirierea acasteia (firma germană HS- Vertrieb Gramm Industriebeteiligungen GmbH)

În data de 14.04.2011 a avut loc ședința AGA unde a fost aprobată închirierea investiției nefinalizate Turnătoria de tuburi.

În data de 05.08.2011 a avut loc ședința C.A. al S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A. unde s-a adoptat Hotărârea 08/05.08.2011 prin care se modifică data semnării Contractului de închiriere a Turnătoriei în vederea clarificării unor probleme apărute ulterior legate de negocierea contractului în cauză.

În cursul luni decembrie 2011 a fost semnat contractul de închiriere, cu dată de intrare în vigoare 01.04.2012.

Pe întreaga perioadă a anului 2013 - 2014 partenerul german nu a întreprins nimic legat de repunerea în funcțiune a Turnătoriei.

Ca urmare a lipsei totale de interes față de obiectivul închiriat precum și a nerespectării nicunei obligații contractuale s-a hotărât începerea procedurilor de reziliere în justiție a contractului de închiriere a turnătoriei, procedură care este în derulare la Tribunalul Hunedoara.

d). Asigurarea administrației, pazei și protecției patrimoniului

Din păcate, în urma eșecului, procesul vânzării de active derulat până la 31.12.2013 nu a avut rezultatele scontate în scăderea cheltuielilor legate de administrarea, paza și protecția întregului patrimoniu (reamintim că acesta este desfasurat în 3 amplasamente diferite pe teritoriul a trei localități: Orăștie, Turdaș-Pricaz, Orăștioara de Sus), precum și scăderea cheltuielilor cu taxe și impozite pe clădiri și terenuri.

Vânzările de active fără terenuri, sau ale activelor relativ reduse ca mărime nu au permis reducerea scontată în special a sistemului de pază și administrare a patrimoniului rămas în administrare.

Paza și protecția patrimoniului s-a realizat cu personal propriu, conform planului de pază nr. S/2/05.01.05 avizat de către IPJ Hunedoara.

Societatea are înaintat la Poliția Municipiului Orăștie cu adresa 58/22.01.2008 (306723/28.02.2008) Planul de pază returnat ulterior de Poliția Municipiului Orăștie. Cu adresa 425/14.05.2008 respectiv 307994/15.05.2008 a fost înaintat un nou plan de pază un nou plan de pază, fără a fi aprobat. Ulterior a fost înaintat un nou plan cu adresa 806/29.09.2008 respectiv 309256/30.09.2008 returnat din nou de poliție.

În momentul de față se afla înaintat către Poliția Municipiului Orăștie o nouă formă a Planului de pază cu adresa 20A/19.01.2009 și aprobat conform adresei 223442/03.02.2009.

Au existat probleme în ce privește poligonul de la Pricaz unde de cel puțin trei ori a fost solicitată intervenția poliției datorită sustragerilor de fier datorate țiganilor din vecinătate.

Toate aceste acțiuni de sustragere s-au făcut și se fac cu minori astfel că nici societatea nici organele de poliție nu pot aplica sancțiunile prevăzute de lege.

Pentru păstrarea în bune condiții a poligonului la mijlocul lui 2008 am promovat în Consiliul de Administrație al societății o hotărâre pentru închirierea poligonului cu păstrarea obiectului de activitate. După publicarea anunțului în presă a existat o solicitare a unei societăți ce intenționa să organizeze un poligon de tir pentru trageri de serviciu și agrement. A fost încheiat și un precontract cu societatea în cauză dar aceasta nu a primit autorizația de funcționare din cauza distanței prea mici față de colonia de țigani.

D. ANALIZA ACTIVITĂȚII COMERCIALE

1. Evoluția vânzărilor în perioada de analiză

Situații vânzărilor în anul 2014 este prezentată în tabelul următor.

Pentru a avea o imagine comparativă, prezentăm și evoluția vânzărilor înregistrate în perioada 2005 - 2014

Evoluția vânzărilor în 2014 comparativ cu anii 2005 - 2013

	2005	2006	2007	2008
Valoare vânzări	2.202.766	2.471.512,60	2.646.992,00	2.610.881,38

Anul	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Valoare vânzări	903.030	1.015.346	1.569.025	1.380.925	3.429.413	6.536.523*

*) – 882.540 lei reprezintă contravaloarea facturată a chirie aferente Turnătoriei de Tuburi din Fontă la firma germană HS- Vertrieb Gramm Industriebeteiligungen GmbH conform contract nr. 5735/16.12.2012

Începând cu anul 2008 S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A. a dezvoltat colaborarea cu societatea ASSA ABLOY (CARDO CRAWFORD)- Romania.

Pe parcursul celor cinci ani de colaborare societatea a înregistrat următoarea evoluție a colaborării:

An	2008	2009	2010	2011
Productie realizată [lei]	18.742	279.712	928.600	1.413.049

2012	2013	2014
1.109.779,33	2.093266,79	5.293.713,19

Export și vânzări intracomunitare în 2014

În anul 2014 societatea nu a avut exporturi și vânzări intracomunitare.

În ceea ce privește valoarea importurilor, aceasta se situează la un nivel foarte scăzut:

2005 2302,83 Euro 0,84% din total export 2005

2006 2839,50 Euro 0,78% din total export 2006

De menționat, că e vorba de importuri de completare, respectiv de piese care au intrat în componența subansamblelor executate pentru Weing Germania.

Situația principalilor furnizori de materii prime materiale și servicii din anul 2014

NR.CRT.	FURNIZOR	VALOARE lei
1	SC SIDMA ROMANIA S.A	1.153.612,85
2	SC PRELMEC S.A.	878.240,16
3	SC MAIRON GALATI	577.268,98
4	SC FRANKSTAHL ROMANIA	571.617,42
5	ENEL ENERGIE S.A.	425.181,66
6	SC ASSA ABLOY ENTRANCE	320.366,92
7	SC BAMESA OTEL SA	238.000,34
8	SC BENTELEL DISTRIBUTION	132.578,86
9	SC REBELS	122.753,95
10	SC MESSER ROMANIA GAZ	105.417,68

E. ANALIZA ACTIVITĂȚII DE PRODUCȚIE

1. REALIZAREA PROGRAMULUI DE PRODUCTIE

La finele anului 2014, s-a realizat un volum al producției marfă în valoare de lei. **5.365.935,09 lei**
Situatia realizărilor pe luni este prezentată în tabelul 1.

NR. CRT.	LUNA	Programat	Realizat
1	Ianuarie	264.507,10	264.507,10
2	Februarie	316.060,75	316.060,75
3	Martie	588.211,44	588.211,44
4	Aprilie	747.219,58	747.219,58
5	Mai	524.037,25	524.037,25
6	Iunie	452.014,07	452.014,07
7	Iulie	326.841,88	326.841,88
8	August	465.615,49	465.615,49
9	Septembrie	520.757,16	520.757,16
10	Octombrie	612.719,33	612.719,33
11	Noiembrie	333.802,71	333.802,71
12	Decembrie	214.148,33	214.148,33
	TOTAL AN 2014	5.365.935,09	5.365.935,09

În tabelul 2 este prezentată structura producției anului 2014 pe grupe de produse și principalii beneficiari
Tabel nr. 2

Nr crt	Denumire Produs/Beneficiar	Programat	Realizat	Observatii
		Valoric	Valoric	
		lei	lei	
1	PRODUCTIE MILITARA	0	0	
2	DISPOZITIVE DE MARCAT	14.153,43	14.153,43	43 buc.
3	REPERE ASSA ABLOY (CRAWFORD CARDO)	5.293.713,19	5.293.713,19	
4	POMPONIO CONSTRUCT BUSINESS	32.070,35	32.070,35	
5	DIVERSE	25.998,12	25.998,12	
	TOTAL AN 2014	5.365.935,09	5.365.935,09	

Productivitatea muncii este variabilă, funcție de natura produselor aflate în fabricație.

2. GRADUL DE INCARCARE AL CAPACITATILOR

Situația încărcării capacităților pe anul 2014 este prezentată în tabelul 3

Tabel nr. 3

Produs	Capacitate de producție*		
	în funcțiune (capacitate/realizare)	în conservare	grad de utilizare (%)
A. Producție militară	0	9.691.219,92	-
B. Producție Civilă	3.400.555,2 5.365.935,09	-	158
Total	<u>13.091.775,12</u> 5.365.935,09	-	41

Notă: raportările s-au făcut la „producția marfă realizată”. Capacitățile de producție nu sunt recalulate în funcție de structura nouă de produse, ponderea cea mai mare o ocupa confecțiile metalice.

3. REALIZAREA PRINCIPALILOR INDICATORI AI PRODUCTIEI

Principali indicatori ai activității de producție pe anul 2014, sunt următorii :

Tabel nr. 4

NR. CRT	INDICATORUL	U/M	PREVAZUT	REALIZAT	Procent %
1	Producția marfă	mii lei	5.738.20	5.365,94	93,52
2	Nr. Scriptic la sfârșitul anului	om	75	65	86,67
3	Nr.mediu de personal în activitate.	om	38	37	97,37
4	Productivitatea muncii	Mii lei/om	151	145	96,03

Analizând indicatorii prezentați se desprind următoarele concluzii :

- producția marfă nu a depășit valoarea programată;
- indicatorul productivitatea muncii nu s-a realizat;

4. ÎNCADRAREA ÎN CONSUMURILE ENERGETICE ȘI UTILITĂȚI

Situația realizării consumurilor energetice și de utilități din anul 2014 este prezentată sintetic în următorul tabel :

TABEL NR.5

Nr crt	LUNA	ENERGIE ELECTRICA fara TVA		Apa, canal, gunoi fara TVA	
		KWh	Lei	APA [mc]	Lei
1	Ianuarie	40659	15194,28	65	412,36
2	Februarie	34758	13034,56	61	364,92
3	Martie	31015	12410,51	59	323,71
4	Aprilie	21584	9452,539	68	351,74
5	Mai	20023	7460,276	98	445,19
6	Iunie	10876	3990,813	86	383,39
7	Iulie	13898	4688,011	84	451,64
8	August	13898	5513,642	123	593,03
9	Septembrie	16213	5791,239	111	538,27
10	Octombrie	28511	10206,5	87	425,01
11	Noiembrie	36319	12900,67	120	450,80
12	Decembrie	33510	10225,33	27	161,11
TOTAL AN 2014		301264	110868,4	989	4901,17

F. ACTIVITATEA DE ASIGURARE A CALITĂȚII ȘI PROTECTIA MEDIULUI

- ✓ La finele anului 2014 societatea a parcurs auditul de supraveghere pentru Sistemului de Management al Calității și certificarea acestuia în conformitate cu prevederile standardului ISO 9001 ,
- ✓ . La finele anului 2014 societatea a parcurs auditul de supraveghere pentru sudură EN ISO 3834-2 și deasemenea au fost certificați un număr de 4 sudori

G. ACTIVITATEA DE RESURSE UMANE

În 2007 uzina a efectuat două disponibilizări astfel:

- la 17.09.- 26 persoane
- la 17.12. – 97 persoane.

În anul 2014 nu au avut loc disponibilizări colective

În 2014 structura și numărul de personal sunt redată în tabelul următor:

Natura personal	Personal la 31.12.2014
Direct productivi	42
TESA +Indirecti	23*) **)
TOTAL	65

*) – directorul societății este încadrat cu Contract de Mandat și nu este salariatul unității

**) – din care 9 persoane pază

- 9 persoane TESA
- 5 persoane indirect productivi

În cursul anului 2014 au avut loc următoarele mișcări de personal:

a) angajări 32 persoane

b) 7 desfaceri CIM (3 pensionări, 4 la cerere) :

În anul 2014 au fost eliberate pentru foștii salariați ai societății 335 de adeverințe privind perioada de activitate în societate

Relația cu sindicatele

Pe fondul lipsei unor rezultate reale pozitive în procesul de privatizare, în contextul facilităților oferite disponibilizațiilor conform OUG 95/2002 modificată și completată de OUG22/2004 și aprobată prin Legea 254/2004, în rândul angajaților scade gradul de motivare pentru activitatea desfășurată.

Această situație a fost exploatată de sindicatul reprezentativ, Speranța, regăsindu-se în acțiunile individuale cu referire directă la starea actuală a uzinei.

CONCLUZII

- Din veniturile înregistrate, uzina se află în imposibilitate de a achita datoriile către bugete și către Ministerul Finanțelor, majoritatea acestora fiind generate de creditul extern aferent liniei de tuburi din fontă ductilă. Orice întârziere determină o creștere exponențială a acestora;
- Considerăm că este mult mai benefic pentru statul român să accepte o anulare a unor penalități autoimpuse și valorificarea investiției la valoarea de piață cel puțin până mai există solicitări decât o valorificare cu mult sub acest nivel în cazul unei lichidări.
- Indicatorii economico-financiar ai uzinei sunt direct (chiar strict) influențați de înregistrările specifice obiectivului de investiții "Implementarea fabricației de tuburi de presiune din fontă ductilă pentru alimentarea cu apă – 40.000 to/an la SC "Uzina Mecanica Orastie" SA; ca urmare a cheltuielilor – rate, dobânzi, penalități, majorări – aferente creditului extern;
- Pe fondul lipsei de activitate permanentă în majoritatea capacităților, amplasate în 10 locații diferite, uzina întâmpină greutăți în asigurarea integrității, protecției și pazei patrimoniului,
- Fără o reducere masivă a costurilor înregistrate acum pentru: gestionare (taxe, impozite pe clădiri și terenuri), pentru paza și protecția patrimoniului (amplasamente în trei localități), de deservire a echipamentelor anexe (aducțiune, producție, distribuție apă, linie CFU) nu sunt șanse reale de menținere a unui sector de producție viabil la prelucrări mecanice;
- întârzierea finalizării procesului de privatizare determină menținerea în continuare a unei structuri organizatorice nevoită să mențină personal suplimentar pentru pază, protecție și gestionare a patrimoniului actual;
- nerezolvarea problemelor legate de creditul extern, respectiv a modului în care acesta grevează asupra întregii activități, poate anula orice șansă de redresare a societății; mai mult decât atât, chiar dizolvarea ei;
- orice întârziere în analiza și stabilirea unui program ferm privind privatizarea va avea efecte nefavorabile asupra evoluției imediate și viitoare a uzinei.

- activitatea de producție din sectorul de prelucrări mecanice, fără să fie scoasă de sub influența volumului imens al datoriilor aferente Turnătoriei de Fontă, nu va avea continuitate și șanse reale de redresare și nu va putea face față nivelurilor de preț și calitate practicate de piața liberă;

PROPUNERI

Analiza și stabilirea unui program ferm și realist de finalizare a procesului de privatizare a SC Uzina Mecanică Orăștie SA, conform obiectivelor stabilite în Programul de Restructurare aprobat, care să permită:

- soluționarea prioritară a capacității de turnare tuburi din fontă ductilă și implicit a valorilor aferente creditului extern;
- re tehnologizarea minimală a sectorului de prelucrări mecanice și confecții metalice al uzinei;
- accelerarea acțiuni de vânzare a activelor în care nu există activități de producție;
- divizarea societatii;
- asigurarea unui climat de liniște și siguranță salariaților actuali.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A.



1. Lucoiu Cornel Petru _____

2. Vlad Ovidiu _____

3. Ciora Adrian Sergiu _____