

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

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR LA 31.12.2015

### DATE GENERALE

#### 1. Structura organizatorică

La data de 31.12.2015, 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 subordinea Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului.

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

Acționarul unic Ministerului Economie, Comerțului și Turismului.

#### 2. Organizarea și desfășurarea contabilității

Contabilitatea este organizată în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991 și a O.M.F.P. nr.1802/2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, – 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 evidentă, 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 31.12.2015 este în valoare de 11.874.662.50 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 31.12.2015 și în special Bilanțul partea a II-a se observa evoluția capitalului propriu în perioada analizată.

- lei -

Nr. crt	Explicații	Perioada		Abatere
		31.12.2014	31.12.2015	
1.	Capital social subscris și vărsat	11.874.663	11.874.663	0
2.	Alte rezerve	250.584	250.584	0
4.	Rezultat reportat	-219.338.527	-226.754.085	-7.415.558
5.	Rezultatul exercițiului	-7.415.558	-7.444.485	-28.927
6.	Capital propriu	-214.628.838	-222.073.323	-7.444.485

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

- înregistrarea în continuare de pierderii contabile datorită gradului redus de încărcare a capacității de producție;

- înregistrarea de penalități către M.F.P. – 200.806,73 mii lei, din care 6.996,5755 mii lei au fost calculate și înregistrate în perioada 01.01.2015 – 31.12.2015, datorită creditului extern pentru investiția de la Turnatoria de tuburi.

**5. Realizarea Bugetului de venituri și cheltuieli la 31.12.2015**

Prin Hotărârea de Guvern nr. 378/2015 s-a aprobat bugetul de venituri și cheltuieli al S.C. Uzina Mecanică Orăștie S.A. pe anul 2015.

Având în vedere faptul că în cursul anului s-au făcut modificări în conducerea administrativă și executivă, prin schimbarea membrilor Consiliului de Administrație și la nivel de Director General, realizarea BVC-ului pe anul 2015, va fi defalcat pe cele două perioade și anume 01.01-30.09.2015 respectiv total an 2015.

-mii lei-

r. crt.	Indicatori	Prevazuti 30.09.2015	Realizat 30.09.2015	Procent %	Prevazuti 31.12.2015	Realizati 31.12.2015	Procent %
1	Venituri din exploatare	5.429	4.360	80,31	7.239	5.618	77,61
2	Venituri financiare	24	14	58,34	32	35	109,38
3	Venituri excepționale				0	0	
	- Venituri OUG 95/2002	200	222	111,00	267	267	100,00
4	Cheltuieli de exploatare, din care:	9.991	9.894	99,03	13.321	13.105	98,38
	- dobanzi și penalități	5.517	5.574	101,04	7.356	7.532	102,40
5	Cheltuieli financiare	11	19	172,73	14	-8	x
6	Cheltuieli excepționale						
	- Cheltuieli OUG 95/2002	200	222	111,00	267	267	100,00
7	<b>REZULTATUL PERIOADEI</b>	<b>-4.549</b>	<b>-5.539</b>	<b>121,77</b>	<b>-6.064</b>	<b>-7.444</b>	<b>122,76</b>
	<b>Date de fundamentare</b>						
1	Venituri totale	5.453	4.374	80,22	7.271	5653	76,90
2	Cheltuieli aferente veniturilor, din care:	10.002	9.913	99,11	13.335	13.097	98,18
3	Nr. de personal prognosticat la sf anului, din care:	75	60	80,00	75	63	84,00
	- activitate	63	48	76,19	63	48	76,19
	- protecție	10	11	110,00	10	10	100,00
4	Cheltuieli de natura salarială	1.006	800	79,53	1.341	1.151	85,84
	- cheltuieli cu salariile*	901	739	82,02	1.201	1.068	88,93

	- alte bonificatii**	105	61	58,10	140	83	59,29
5	Castigul mediu luna pe salariat(lei)	1589	1711	107,68	1.589	1854	116,68
6	Productivitatea muncii (mii)	83	86	103,62	111	111	100,00

Nota:

- Castigul mediu lunar 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 2015-2016).

\* - 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 confectii metalice și prelucrari mecanice nu a fost la un nivel care să acopere prevederile din BVC-ul aprobat;

- Societatea 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 10 persoane. Pentru plata acestora se asigura subventie in baza art.10 din OUG nr. 95/2002.

Nivelul de realizare a indicatorilor la 30.09 2015 nu a putut fi corectat in ultimul trimestru, dar nivelul producției a fost mentinut și s-au avut în vedere cresterea pentru primul trim a anului urmator.

Toate aceste cauze au generat distorsiuni si grave influente negative asupra principalilor indicatori la capitelele 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 31.12.2015 se prezintă situația patrimonială simplificată și structurată pe elementele de activ și pasiv ale societății.

- LEI-

Nr. crt	Explicații	31.12.2014	31.12.2015
0	1	3	3
1.	Imobilizări	72.547.594	72.621.408
2	Stocuri	12.244.925	12.123.564
3.	Creanțe	1.100.273	1.233.752
4	Inv. financiare pe termen scurt	0	0
5.	Disponibil	1.210.193	1.417.408
6.	Cheltuieli în avans	43.858	95.654
	<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>87.146.843</b>	<b>87.491.786</b>
1.	CAPITAL SOCIAL	11.874.663	11.874.663
3.	Alte rezerve	250.584	250.584
4.	Rezultat reportat	-219.338.527	-226.754.085
5.	Rezultatul exercitiului	-7.415.558	-7.444.485
	<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b>		
6.	Datorii < 1 an	270.712.339	278.142.122
7.	Datorii > 1 an	0	0
8.	Provizioane pt. riscuri	2.130.516	2.138.940
9.	Subvenții pt. investiții	28.725.616	28.725.616
10.	Venituri înregistrate în avans	14	14
	<b>TOTAL PASIV</b>	<b>87.146.843</b>	<b>87.491.786</b>

Din punct de vedere al dinamicii elementelor patrimoniale acestea au variatii normale corespunzator stadiului de restructurare in care se afla societatea, dar cu implicatii mari asupra resurselor de finantare a activitatii de productie.

Prin garantarea platilor creditului extern de catre MFP, pentru procurarea de utilaje din linia tehnologica de la investitie si nepunerea in functiune a capacitatii s-au creat datorii suplimentare in ceea ce priveste dobanzi

si penalitati de intarziere. Aceste implicatii economice au repercursiuni asupra capitalului propriu si a valorii nete contabile a actunilor detinute de statul roman la SC UZINA MECANICA ORASTIE S.A.

## 7. ANALIZA ACTIVELOR IMOBILIZATE

In continuare se prezinta structura si evolutia activelor imobilizate din cadrul societatii:

- lei-

Explicatii	31.12.2015	31.12.2015	Abatere
Imobilizari necorporale	0	0	0
Terenuri	4.680.059	4.680.059	0
Imobilizar corporale	4.879.876	4.925.804	45.928
Imobilizari in curs	62.162.111	62.162.111	0
Imobilizari financiare	825.550	853.434	27.884
<b>TOTAL IMOBILIZARI</b>	<b>72.547.596</b>	<b>72.621.408</b>	<b>73.812</b>

Trendul pozitiv al imobilizarilor corporale se datoreaza aprecierii participatiilor detinute la Prelmec urmare a reducerii pierderii fata de anul 2014 de catre Prelmec S.A in anul în curs, pe de o parte și pe de alta parte a achizițiilor 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.

-Mii lei -

Nr crt	INDICATORI	TOTAL	Lichiditate/exigibilitate	
			< an	> an
1.	CIFRA DE AFACERI	5.461	5.461	
2.	CREANȚE	1.234	1.234	
3.	DATORII	278.142	278.142	
	Raport creanțe/datorii	0,0045	0,0045	

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 264.702,51 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 200.806,73 mii lei, din care 6.996,57 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 31.12.2015

In tabel sunt prezentate toate obligatiile datorate bugetelor precum si cheltuielile accesorii calculate de organele de control pana la data de 31.12.2015.

	DEBIT	MAJORARI	PENALITATI	TOTAL	RESTANTA
<b>BUGETUL DE STAT</b>	<b>860552.49</b>	<b>1989072.00</b>	<b>357459.00</b>	<b>3207083.49</b>	<b>3145161.00</b>
Impozit salarii	40358	84593	55272	180223	157044.00
Impozit venit nerezidenti	0	0	0	0	

Impozit pe profit 10% din vz.cladiri	0	0	0	0	
Impozit pe constructii 1%	0	2006	1338	3344	3344
Impozit forfetar	4900	5598	1795	12293	12293
TVA	137453.49	89499	99917	326869.49	289416.49
Alocatii bugetare	675345	1799002	154330	2628677	2628677
Garda de mediu	0	0	0	0	
Garda financiara	0	0	0	0	
Penalitati Jandarmi	0	0	27777	27777	27777
Penalitati pensie suplimentara	0	0	9692	9692	9692
Fond de handicapati	2496	8274	7338	18108	16800
Amenzi Hot. Jud. 835/28.08.2015	0	100	0	100	100
<b>BUGETUL ASIG.SOCIALE</b>	<b>1983385</b>	<b>5780136</b>	<b>666194</b>	<b>8429715</b>	<b>8383500</b>
CAS Legea 49	0	2259908	98983	2358891	2358891
CAS Legea 19	1649946	3267911	484712	5402569	5375200
CASI asigurat	312793	210339	78774	601906	583700
Pensia suplimentara	0	8792	0	8792	8792
Fond de risc 0,343%	20646	33186	3725	57557	56900
<b>BUGETUL ASIG.PT.SOMAJ</b>	<b>35525</b>	<b>223297</b>	<b>8122</b>	<b>266944</b>	<b>264800</b>
Fond somaj asigurat	1473	2653	1838	5964	5100
Fond somaj angajator	25319	217751	4683	247753	246900
Fond garantare creante salariale	8733	2893	1601	13227	12800
<b>BUGETUL ASIG.DE SANAT.</b>	<b>550954</b>	<b>504482</b>	<b>103457</b>	<b>1158893</b>	<b>1140500</b>
Fond sanatate asigurat	172857	112222	41919	326998	317500
Fond sanatate angajator	378097	392260	61538	831895	822900
Fond sanatate asiguratAVAB	0	0	0	0	
Fond sanatate angajatorAVAB	0	0	0	0	
Fond unic national de sanatate 0,85%	0	0	0	0	
<b>BUGETUL LOCAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Impozit cladiri	0	0	0	0	0
Taxe teren	0	0	0	0	0
Taxe mijloace auto	0	0	0	0	0
Impozit teren	0	0	0	0	0
Taxa firma	0	0	0	0	0
Taxa salubritate	0	0	0	0	0
Alte (amenzi)	0	0	0	0	0
<b>CREDIT MFP (creditori diversi)</b>	<b>63895778.41</b>	<b>183047133.45</b>	<b>17759594.33</b>	<b>264702506.19</b>	<b>264702506.19</b>
FD SPEC.20%-art.12 -OUG.22/04	0	0	0	0	0
Fond special mediu	0	0	0	0	0
<b>TOTAL I</b>	<b>67326194.90</b>	<b>191544120.45</b>	<b>18894826.33</b>	<b>277765141.68</b>	<b>277636695.00</b>
Furnizori	557787.73	0	0	557787.73	1456500
Garantii clienti	374.16	0	0	374.16	
Furnizori si Dobanzi leasing	0	0	0	0	
Creditori diversi	3634.00	0	0	3634.00	
Creditori diversi -Fond sanatate angajatorAVAB	0	76283	0	76283	76283
Creditori diversi-Fond sanatate asiguratAVAB	0	0	0	0	
<b>TOTAL II</b>	<b>561795.89</b>	<b>76283.00</b>	<b>0.00</b>	<b>638078.89</b>	<b>9084800</b>
Credit (1624 )	0	0	0	0	
<b>TOTAL III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Clienti creditori ct.419	629.04	0	0	629.04	
Sume aferente personalului si altele	90374.38	0	0	90374.38	
Venituri in avans ct.472 si 473	13.96	0	0	13.96	

TVA neexigibil 4428V	206314.32	0	0	206314.32	
<b>TOTAL IV</b>	<b>297331.70</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>297331.70</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>68185322.49</b>	<b>191620403.45</b>	<b>18894826.33</b>	<b>278700552.27</b>	<b>277727543.45</b>

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 creea provizioane pentru a reda o imagine fidela si reala a situatiei patrimoniului.

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

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2015	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2013
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pt. riscuri și cheltuieli	2.130.516	8.424		2.138.940
Provizioane pt. deprecieri imobilizări	167.954			167.954
Provizioane pt. deprecierea stocurilor	55.335	9.959		65.294
Provizioane pt deprecierea creanțelor	2.053.056	882.540	13.318	2.053.056
Provizioane pt deprec. imob. financiare	168.225		27.884	140.341
<b>TOTAL</b>	<b>4.575.086</b>	<b>1.147.129</b>	<b>22.954</b>	<b>4.565.585</b>

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. 12<sup>8</sup>. - Sumele acordate, în condițiile prezentei ordonanțe 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 si 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 3/14.01.2016 s-a procedat la inventarierea patrimoniului la 31.12.2015 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 2015 care corespunde anului calendaristic 01.01.2015 - 31.12.2015 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 31.12.2015
1.	Venituri din exploatare	5.658.900
2.	Cheltuieli din exploatare	13.146.296
3.	Rezultat din exploatare (rd.1-rd.2)	-7.487.396
4.	Venituri financiare	34.673
5.	Cheltuieli financiare	-8.238
6.	Rezultat financiar (rd.4-rd.5)	42.911

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)	-7.444.485
11.	Elemente similare veniturilor	0
12.	Elemente similare cheltuielilor	0
13.	Profit/Pierdere (rd.10+rd.11-rd.12)	-7.444.485
14.	Venituri neimpozabile	33505
15.	Cheltuieli nedeductibile	7.532.478
16.	Profit fiscal	54.488
17.	Pierdere fiscala din ani precedenti	-156.922
18.	Total pierdere fiscala	-102.434

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

### 13. 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 31.12.2015

Denumire invest.	Tip	Val.totală actualizată (mii lei)	Realizat (mii lei)	Procent de realizare		Data estimata a punerii in functiune	observații
				fizic	valoric		
<b>Implementare a fabricației de tuburi de presiune din fontă ductilă</b>	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 fitinguri 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;

- 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.

### 14). Asigurarea administrației, pazei și protecției patrimoniului

Din păcate, în urma eșecului, procesul vânzării de active derulat până la 31.12.2015 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.

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)	-7.444.485
11.	Elemente similare veniturilor	0
12.	Elemente similare cheltuielilor	0
13.	Profit/Pierdere (rd.10+rd.11-rd.12)	-7.444.485
14.	Venituri neimpozabile	37.934
15.	Cheltuieli nedeductibile	7.532.478
16.	Profit fiscal	50.058
17.	Pierdere fiscala din ani precedenti	-156.922
18.	Total pierdere fiscala	106.864

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

### 13. 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 31.12.2015

Denumire invest.	Tip	Val. totală actualizată (mii lei)	Realizat (mii lei)	Procent de realizare		Data estimata a punerii in functiune	observații
				fizic	valoric		
<b>Implementare a fabricației de tuburi de presiune din fontă ductilă</b>	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 fitinguri 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;

- 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.

### 14). Asigurarea administrației, pazei și protecției patrimoniului

Din păcate, în urma eșecului, procesul vânzării de active derulat până la 31.12.2015 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.



### 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 Mecanică Orăștie" 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;

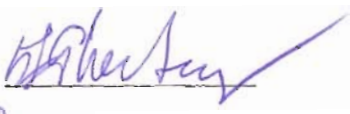
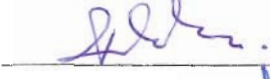
### PROPUNERI

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 acțiunii de vânzare a activelor în care nu există activități de producție;
- divizarea societății;

- asigurarea unui climat de liniște și siguranță salariaților actuali.

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

1. Gherbea Filip – Nicolae 
2. Radu Ion 
3. Timariu Nicolae 