



Fondat 1938



romania2019.eu

C.N. ROMARM S.A.
Filiala " S. Uzina Mecanică MIJA S.A. "

DIRECTIA ECONOMICA

NR.

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 09.04.2019

MEMBRU
Livia ADAM



PRESEDINTE

Iuliana-Marcelica MIHAI

MEMBRU
Mihai George POPA

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

asupra rezultatelor financiar-contabile la data de 31.12.2018

I. CADRUL GENERAL PRIVIND MODUL DE ORGANIZARE ȘI FUNCȚIONARE

Uzina Mecanică Mija este o societate comercială pe acțiuni al carei capital social este de 13.138.367,50 lei fiind divizat în 5.255.347 acțiuni nominative, având o valoare nominală de 2,50 lei.

Capitalul social al societății este în întregime subscris și varsat de :

-STATUL ROMAN – reprezentat de MINISTERUL ECONOMIEI care deține un număr de 1.129.235 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 2,50 lei, însumând o valoare totală de 2.823.087,50 lei, reprezentând un procent de 21,49% din capitalul social al societății;

-C.N. ROMARM S.A., care deține un număr de 4.126.112 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 2,50 lei, însumând o valoare totală de 10.315.280 lei, reprezentând un procent de 78,51% din capitalul social al societății.

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 și doi membrii.
- 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 separata.

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 Finantelor Publice nr. 1802/2014, activitatea desfășurându-se în cadrul compartimentului economic format din doua birouri: biroul financiar- bugete si 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 a constituit-o în anul 2018, manopera directă și contribuția asiguratorie de munca.

Control financiar preventiv

Controlul financiar preventiv se desfășoară conform legislației în vigoare, respectiv O.M.F. nr. 923/2014 cu modificările și completările ulterioare, în baza Deciziei interne nr.172/15.06.2018 care anulează Decizia nr.149/24.10.2014 și 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 actualizate Normele metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv precum și Cadrul general al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv. Au fost instruite persoanele imputernicite să acorde viza de control financiar preventiv conform cadrului general al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv și al listelor de verificare (check-list) pe fiecare operațiune în parte. Decizia va fi actualizată la fiecare modificare de organigramă care va presupune modificarea atribuțiilor persoanelor implicate. Pentru anul 2018 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 01.04.2013 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 2018.

Prezentul Raport prezintă principalele constatări, concluzii și măsuri consemnate în actele de control încheiate ca urmare a activităților de control desfășurate în anul 2018 și care au fost aduse la cunoștința factorilor responsabili.

Controlul financiar de gestiune s-a desfășurat în anul 2018 în baza Programului anual de control nr. C43/05.01.2018, aprobat de conducerea societății, întocmit cu respectarea prevederilor legale în vigoare, prin care au fost stabilite obiectivele controlului financiar de gestiune.

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

Ponderea timpului alocat realizării acțiunilor de control financiar de gestiune din totalul disponibil fiind de 84% (184 zile / 219 zile restul timpului fiind alocat altor activități, respectiv: acțiuni propuse a se efectua în colaborare cu Inspekția generală – anticorupție; activități privind sistemul de control/intern managerial; elaborare program de activitate 2019, întocmirea raportului anual – 2018 privind activitatea de CFG.

Gradul de îndeplinire a activităților este de 91 %, respectiv au fost efectuate 10 acțiuni de control din cele 11 acțiuni cuprinse în programul de activitate pe anul 2018. Nu a fost efectuat controlul activității privind „ organizarea și exercitarea potrivit dispozițiilor legale a controlului financiar preventiv„ activitate supusă și auditului intern. Acțiunea va fi preluată în programul de activitate pe anul 2019.

Planul anual nu a necesitat modificări în anul 2018.

În anul 2018 s-au efectuat:

- zece acțiuni de control financiar de gestiune, planificate prin programul de activitate 2018 din care: o acțiune de control la Direcția generală, patru acțiuni de control la Direcția Economică și cinci acțiuni de control la Direcția Operații -tranzacții.

Principalele activități controlate (structurate pe direcții) conform Planului anual de control financiar de gestiune 2018 sunt:

Direcția generală

1. Realizarea programului de investiții și încadrarea în sursele aprobate;

Direcția economică:

2. Fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli a U.M. Mija S.A. pe anul 2018;

3. Respectarea disciplinei financiare, realizarea drepturilor și îndeplinirea obligațiilor bănești în lei și valută-2017;

4. Efectuarea inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (2017);

5. Analiza indicatorilor economico - financiari realizați la 30.09.2018 comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent și cu indicatorii din BVC aprobat pentru anul 2018.

Direcția operații-tranzacții:

6. Controlul derularii contractelor de achiziții ianuarie – mai 2018;

7. Gestionarea și gospodărirea mijloacelor materiale din cadrul gestiunii „ Depozit produse finite speciale și produse finite conform OUG 38/2010”;

8. Gestionarea și gospodărirea mijloacelor materiale din cadrul gestiunii: 05; 06 - compoziții, substanțe pirotehnice, și gestiunea 09 „materiale de presare , cherestea, placaj, folie”;

9. Gestionarea și gospodărirea mijloacelor materiale din cadrul gestiunii: „ Depozit 01”- materii prime;

10. Verificarea consumului de carburanți pentru mijloacele de transport deținute de parcul auto al U.M. Mija perioada ianuarie - octombrie 2018.

Având în vedere situația prezentată, se poate trage concluzia că, activitatea de control financiar de gestiune din cadrul U.M. Mija și-a exercitat atribuțiile de serviciu conform cerințelor cuprinse în fișa postului, cu respectarea legislației specifice și a Normelor interne privind organizarea și exercitarea controlului financiar de gestiune .

Pentru anul 2019 strategia planificată a controlului financiar de gestiune își va concentra atenția pe realizarea activităților de control pe baza unui plan de control care să asigure că există verificări periodice la toate structurile organizatorice din cadrul UM Mija într-o ordine care rezultă

din problemele sesizate la fiecare dintre acestea și de importanța lor în ansamblu administrației Societății.

Audit public intern

Activitatea de audit intern este organizată la nivelul S.U.M.MIJA S.A. prin înființarea în anul 2007 a structurii se audit public intern și se derulează în conformitate cu prevederile:

- ✓ Legii nr.672/2002 privind auditul public intern;
- ✓ Normelor metodologice proprii, emise în baza HG nr.1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea auditului public intern;
- ✓ O.M.F.P. nr.252/2004, Codul de conduită etică al auditorului intern, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Cartei auditului intern din cadrul S.U.M.MIJA S.A.

Activitatea de audit intern este organizată la nivel de *birou*, aflat în subordonarea directă a conducătorului unității; s-a realizat astfel accesul direct și raportarea activității la nivelul adecvat precum și independența funcțională necesară unei evaluări obiective a disfuncțiilor constatate.

Biroul Audit public intern funcționează cu un număr de 2 posturi, ambele ocupate, din care 1 post de conducere și 1 post de execuție.

Din punct de vedere metodologic și procedural, activitatea de audit intern se derulează în baza *Normele metodologice specifice privind exercitarea activității de audit public intern* nr. 2096/30.03.2015, *Cartei 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 a procedurilor operaționale proprii.

În anul 2018 activitatea de audit intern s-a desfășurat în baza planului de audit, elaborat pe baza analizei riscurilor asociate activităților auditabile din cadrul Societății, corelat cu Planul multianual de audit pentru perioada 2017-2019.

Planul de audit, analizat și aprobat de conducătorul unității, a constituit documentul de referință pentru exercitarea activității de audit public intern, care și-a propus să ofere conducerii asigurări cu privire la :

- ✓ conformitatea cu politicile, planurile, regulile, procedurile interne precum și cu legile, reglementările și obligațiile externe
- ✓ fiabilitatea, oportunitatea, utilitatea informațiilor financiare, operaționale și de conducere, precum și integritatea evidențelor care le conțin
- ✓ protejarea activelor și intereselor unității împotriva pierderilor și deteriorării acestora

În anul 2018 au fost realizate un număr de 6 misiuni de asigurare privind următoarele domenii:

- ✓ prevenirea corupției
- ✓ IT
- ✓ mentenanță
- ✓ resurse umane
- ✓ salarizare
- ✓ sistemul de control intern managerial

Prin recomandările făcute, compartimentele auditate au fost 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 se realizeze o diminuare a impactului acestora asupra activității.

Constatarile si recomandările auditorului au fost acceptate in totalitate.

Referitor la **urmărirea implementării recomandărilor**, această activitate se referă la recomandările realizate de către structura de audit intern în cadrul misiunilor de asigurare din anii anteriori și pentru care structura de audit intern are obligația urmăririi modului de implementare.

În acest context, în cursul anului 2018 au fost urmărite un număr de 70 recomandări, cu următoarele rezultate:

- ✓ recomandări implementate: 42 (60%)
- ✓ recomandări în curs de implementare: 26 (37%)
- ✓ recomandări neimplementate: 2 (3%)

Compartimentul audit public intern monitorizează în permanență modul de implementare a recomandărilor, acordandu-se consiliere informala pana la implementarea corectă și la timp a tuturor recomandărilor, astfel incat activitatea desfasurată să cunoasca imbunatatiri semnificative.

Pe parcursul anului 2018 au fost realizate misiuni de consiliere cu caracter informal la solicitarea structurilor funcționale, pentru implementarea sistemului de control intern managerial conform OSGG nr. 600/2018 precum și în cadrul *Comisiei de monitorizare* (4 misiuni). Misiunea de consiliere cu caracter informal s-a desfășurat prin participarea șefului Biroului Audit public intern în cadrul celor 4 ședințe ale *Comisiei de monitorizare* și la schimburi curente de informații cu personalul din cadrul Societății.

Pregătirea profesionala a auditorilor interni pe anul 2018 s-a realizat cu respectarea prevederile art. 21, alin. 8 din Legea nr. 672/2002, gradul de participare a personalului structurii de audit intern la pregătirea profesională fiind de 100%, cu realizarea unui număr mediu de zile de pregătire profesională pentru fiecare persoană de 20 zile.

Control intern managerial

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

1. Constituirea comisiei de monitorizare, coordonare si îndrumare metodologica a sistemului de control intern /managerial prin emiterea Deciziei nr. 645/2008 , modificata prin Decizia nr. 254/2011, modificata prin Decizia nr. 148/2014. In 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 si îndrumare metodologica a dezvoltarii sistemului de control intern managerial si nr. 102/24.06.2016 privind constituirea Echipei de gestionare a riscurilor. Comisiile au functionat in baza unui regulament propriu anexa la decizii;

Avand in vedere prevederile art. 3, al. (1) din Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entitatilor publice, societatea a emis Decizia nr. 154/2018 prin care se constituie Comisia de monitorizare a implementarii sistemului de control intern managerial formata din conducatorii compartimentelor incluse in primul nivel de conducere.

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 in baza Ordinului Secretarului General al Guvernului nr.400/2015 care prevede reducerea numarului 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

- etapa a X-a = 01.01.2018 – 31.12.2018/nr. C1135/05.03.2018

- etapa a XI-a = 01.01.2019 – 31.12.2019/nr. C534/08.02.2019

3. Stabilirea obiectivelor generale ale societatii ;

4. Inventarierea activitatilor procedurabile ;

5. Elaborarea procedurilor de lucru ;

6. Inventarierea functiilor sensibile;

7. Stabilirea indicatorilor asociati obiectivelor generale si specifice ;

8. Identificarea , analiza si gestiunea riscurilor .

Asupra modului de realizare a actiunilor prevazute in plan a avut loc un proces permanent de monitorizare, astfel incat eventualele probleme sa poata fi tratate fara sa existe obstacole in indeplinirea obiectivelor.

Comisia SCIM a analizat periodic stadiul realizarii masurilor adoptate in vederea dezvoltarii SCIM si a informat conducatorul unitatii asupra evolutiei acestuia. Pe baza acestor informatii in fiecare an , conducatorul unitatii a intocmit Raportul asupra starii controlului intern, anexat situatiilor financiare anuale constatandu-se un trend ascendent al evolutiei acestuia.

La data de 31.12.2018 pe baza rezultatelor autoevaluarii, directorul general in Raportul intocmit, apreciaza ca sistemul de control intern /managerial este partial conform cu standardele cuprinse in 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 XI-a , perioada 01.01.2019 – 31.12.2019 , inregistrat sub numarul C534/08.02.2019 .

Auditarea situatiilor financiare ale anului 2018, 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.

Politicile contabile ale societatii, stabilite in corelare cu cele ale Companiei Nationale ROMARM, au fost aprobate de Consiliul de Administratie al Filialei prin Hotararea nr. 8 adoptata in sedinta din data de 23.10.2017 fiind elaborate de personalul economic si tehnic care cunosc activitatea si strategia entitatii.

Structura și evoluția numărului de personal în anul 2018 se prezintă astfel:

A. Număr personal la data de 01.01.2018	= 599
- din care:	
- muncitori	= 495
- din care :	
- acord	= 407
- regie	= 88
- personal TESA	= 104
B. Număr de personal la data de 31.12.2018	= 455
- din care :	

- muncitori	= 358
- din care :	
- acord	= 281
- regie	= 77
- personal TESA	= 97

C. Fluctuația personal in anul 2018

- din care:	
- intrari	= 37
- ieșiri	= 181
- din care :	
- desfăcut contract de muncă din motive personale	= 29
- pensie invaliditate/limita de varsta	= 13
- expirare contract de munca	= 138
- desfacut contract de munca disciplinar	= -
- alte cauze(deces)	= 1

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 economici a efectua inventarierea patrimoniului cel puțin odata pe an , conducerea unitatii a dispus prin Decizia nr. 347 din data de 29.10.2018, 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, creante , datorii si altor elemente patrimoniale conform soldurilor din balanta de verificare la data de 31.10.2018.

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 04.03.2019 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 31.10.2018 ; 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 31.10.2018.

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 :

- majorarea la data de 31.12.2018 a provizionului pentru repararea produselor reclamate de M.Ap.N si insusite de societate, cu suma de 2.164.730 lei prin actualizarea costurilor necesare reparatiilor precum si prin suplimentarea cantitatii de produse ce urmeaza a fi reparate in anul 2019.
- inaintarea catre Consiliul de Administratie in vederea aprobarii a propunerilor privind valorificarea sau casarea bunurilor care nu mai sunt necesare procesului de productie.
- intreprinderea unor actiuni in vederea promovarii si valorificarii stocurilor de produse finite economice fara miscare ;
- asigurarea conditiilor optime de pastrare , conservare si depozitare a materialelor si produselor finite ;
- instruirea periodica a personalului cu atributii 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 01.

Rezultatul inventarierii a fost inregistrat in Registrul inventar la data de 31.12.2018 conform prevederilor legale.

REEVALUARE

La data de 31.12.2018 S. U.M. MJA S.A. nu a efectuat nicio reevaluare avand in vedere faptul ca ultima reevaluare a cladirilor a avut loc la data de 31.12.2016 si a fost efectuata numai in scop fiscal conform prevederilor Codului Fiscal in vederea stabilirii nivelului impozitelor si taxelor locale, reevaluare care nu a fost inregistrata in contabilitate. Conform legislatiei in vigoare reevaluarea in scop fiscal se face la interval de trei ani astfel ca urmatoarea reevaluare va fi facuta la 31.12.2019. Din punct de vedere contabil, avand in vedere faptul ca in zona nu exista o piata imobiliara activa, nu se justifica o reevaluare considerandu-se ca valoarea la care sunt inregistrate in contabilitate este cea justa.

II. CAPITALURI

A. CAPITALURI PROPRII

Structura și variația capitalurilor proprii la data de 31.12.2018 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2017 se prezintă după cum urmează :

- lei -

Nr. Crt.	INDICATORI	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018	Diferențe
	Total capital propriu-din care: (1+2+3-4a+4b+5a-5b-6)	45.682.515	51.040.748	5.358.233
1.	Capital social subscris si varsat	5.046.260	13.138.368	8.092.108
2	Rezerve din reevaluare-sold C	3.035.450	3.035.450	0
3.	Rezerve	21.609.688	31.308.532	9.698.844
4a.	Rezultatul reportat- sold D.	0	0	0
b.	-sold C.	134.005	134.005	0
5a.	Rezultatul exerc.- sold C.	16.967.093	4.097.723	-12.869.370
b.	- sold D.			
6.	Repartizarea profitului	1.109.981	673.330	-436.651

La data de 31.12.2018, capitalurile proprii ale societății au crescut față de aceeași perioadă a anului 2017 cu o sumă în valoare absolută de 5.358.233 lei, respectiv de la 45.682.515 lei la 51.040.748 lei .

Pe elemente situația se prezintă astfel :

a) capitalul social s-a majorat cu valoarea de 8.092.107,50 lei subscrisă și varsată integral de acționari astfel : statul român prin Ministerul Economiei cu suma de 1.021.900 lei reprezentând alocatii bugetare pentru investiții aferente anului 2017 și Compania Națională Romarm cu suma de 7.070.207,50 lei reprezentând cota parte din profitul net aferent anului 2017 constituit ca sursă proprie de finanțare. În urma acestei majorări s-a schimbat și structura acționariatului în cadrul societății respectiv 21,49% detinut de Ministerul Economiei și 78,51% detinut de C.N. ROMARM.

b) rezervele din reevaluare nu au suferit nici o modificare deoarece în anul 2018 nu a fost vândut sau casat vreun mijloc fix și nu a fost efectuată nicio reevaluare. Ultima reevaluare în scop fiscal pentru stabilirea impozitelor și taxelor locale a fost efectuată la data de 31.12.2016.

c) soldul conturilor de rezerve s-a majorat de la 21.609.687,93 lei la 31.308.531,93 lei. Diferența de 9.698.844 lei este datorată majorării soldului conturilor 1061 « Rezerve legale din profit » și 1068 « Alte rezerve » conform următoarei structuri :

- 9.025.512,51 lei reprezintă rezerve din repartizarea profitului aferent anului 2017 ramașă la dispoziția societății ca sursă proprie de finanțare a investițiilor ;

- 423.172,00 lei reprezintă facilități fiscale privind profitul reinvestit aferent achiziției de utilaje conform planului de investiții pe anul 2018.

- 230.656,93 lei reprezintă rezerva legală din profitul net constituită conform prevederilor legale ;

- 1,41 lei – reglare la majorarea capitalului social conform aprobării A.G.A.

d) contul 117 « Rezultatul reportat » prezinta sold creditor in valoare de 134.005 lei reprezentand surplus din reevaluare realizat la casarea sau valorificarea activelor transpus din contul 1065.19 cu ocazia aplicarii OMFP 1802/2014.

e) inregistrarea la data de 31.12.2018 a unui rezultat economic pozitiv ,respectiv un profit contabil in suma de 4.097.723 lei cu 12.869.370 lei mai mic decat cel realizat in anul precedent .

B. PROGRAMUL DE INVESTITII SI SUBVENTII

Programul de investitii al Filialei S.U.M.MIJA S.A pe anul 2018, aprobat de catre Ministerul Economiei in calitate de Ordonator principal de credite si transmis la C.N.ROMARM S.A cu adresa M.E. -Directia Industria de Aparare nr. 252.089/06.07.2018 (inregistrat la Filiala S.U.M.MIJA S.A sub Nr.RSN449/19.07.2018), a prevazut un volum de investitii de 11.425,87 mii lei , fara TVA , finantarea fiind din surse proprii .

La data de 31.12.2018 s-a realizat un volum de investitii de 5.474 ,39 mii lei , grad de indeplinire de 47,91% .

Pe **OBIECTIVE DE INVESTITII** situatia se prezinta astfel :

A. Cap. „OBIECTIVE DE INVESTITII IN 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 2018 a fost de 790,06 mii lei .

Au fost inregistrate cheltuieli in valoare totala de 14,27 mii lei , pentru achitarea taxei de regularizare cota de 0,01 la terminarea lucrarilor la OB.35/I catre Primaria I.L.Caragiale , respectiv taxele de regularizare 0,1 % si 0,5% catre Inspectoratul Judetean in Constructii DAMBOVITA pentru aceleasi lucrari . Au fost receptionate lucrarile la OB.35/I (Procesul -Verbal de Receptie la terminarea lucrarilor

Nr.C701/13.02.2018 . De asemenea a fost pus in functiune obiectul de investitii 35/I -Atelier masini de precizie (Proces Verbal de Punere in Functiune Nr.19/ 26.02.2018) .

C. Cap. ALTE CHELTUIELI DE INVESTITII - actiunea Dotari independente . Suma planificata a se cheltui a fost de 10.635,81 mii lei , din surse proprii .

Au fost inregistrate cheltuieli in valoare de 5.460,12 mii lei pentru achizitia de :

- utilaje tehnologice pentru prelucrari mecanice prin aschiere , etuve antiex , ghilotina pentru debitat table , masina pentru confectionat arcuri , masina de sitat ptr. pirotehnie ;
- echipamente de masura si control pentru activitatea de CTC , pentru laboratorul metrologic si fizico-chimic , laboratorul pirotehnic si poligonul uzinal ;
- prese mecanice cu excentric de 25,60 si 160tf ;
- instalatie avertizare efracție depozite ;
- mese exhaustare antiex ;
- ventilatoare evacuare din inox ;
- pod rulant sarcina 1,6 tf ;
- containere depozit ;
- instalatii de climatizare -ventilatie ;

In anul 2018 au fost puse in functiune un numar de 48 obiecte de investitii .

De asemenea in anul 2018 a fost incheiat Contractul de Furnizare Produse Nr.102/27.11.2018 cu societatea S.C. NEWDESIGN COMPOSITE SRL PITESTI , in valoare de 1880 EURO, pentru furnizarea unei Cabine modulare destinate pazei Filialei , cu termen de livrare anul 2019 .

C. PATRIMONIUL PUBLIC

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

III ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2018, situația patrimonială conform datelor din bilanțul contabil se prezintă astfel:

Total activ - din care	<u>78.842.210 lei</u>
- active immobilizate	22.950.241 lei
- active circulante	55.891.969 lei
- conturi de regularizare	0 lei
Total pasiv - din care	<u>78.842.210 lei</u>
- capitaluri proprii	51.040.748 lei
- datorii	20.936.826 lei
- provizioane	2.803.196 lei
- conturi de regularizare	4.061.440 lei

Activele immobilizate au o pondere de 29,11 % din totalul activelor înregistrate în bilanț la data de 31.12.2018. Ca structură, ele se evidențiază pe următoarele categorii:

- immobilizări necorporale în valoare de 21.652 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 immobilizărilor necorporale.
- immobilizări corporale în valoare de 22.928.589 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 31.12.2018 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. Immobilizările corporale sunt supuse metodei de amortizare lineară iar în situațiile financiare prezentarea lor este la valoarea rămasă.

La capitolul „Construcții”, ultima reevaluare înregistrată în contabilitate a fost efectuată la data de 31.12.2013 conform aprobării Consiliului de Administrație din data de 17.01.2014. Diferențele din reevaluare au fost înregistrate în contul „105 – diferențe din reevaluare”.

Din total immobilizări corporale, o pondere de 1,82% respectiv 416.804 lei reprezintă immobilizări în curs care sunt evidențiate în contabilitate la costul istoric (cele procurate cu titlu oneros) sau la costul de producție (cele realizate în regie proprie). Immobilizările în curs conform legislației, nu se amortizează.

IV ACTIVE CIRCULANTE

a) STOCURI

La data de 31.12.2018 situația stocurilor comparativ cu cea existentă la data de 31.12.2017 se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt	Elemente de stoc	începutul perioadei	sfârșitul perioadei	Diferente	%
1	Materii prime si materiale	20.149.839	20.458.463	308.624	101,53
2	Obiecte de inventar	1.118.234	1.863.879	745.645	166,68
3	Producția în curs	5.232.653	8.353.031	3.120.378	159,63
4	Semifabricate și produse finite	15.577.331	10.566.194	-5.011.137	67,83
5	Avansuri pentru cumparari de stocuri	249.993	149.042	-100.951	59,62
TOTAL		42.328.050	41.390.609	-937.441	97,78

Valoarea stocurilor la data de 31.12.2018 a înregistrat o scădere în valoare absolută de 937.441 lei, respectiv cu 2,22% față de aceeași perioadă a anului trecut. Analiza comparativă pe elemente de stoc și cauzele care au condus la această situație se prezintă astfel:

- stocul de materii prime și materiale a înregistrat o creștere de 1,53% datorată în principal achiziției la sfârșitul anului a unor materiale pentru asigurarea programului de fabricație aferent semestrului I 2019 în mare parte din import sau achiziții intracomunitare. Achizițiile și importurile au fost efectuate ținând seama de lotul optim oferit de furnizori care să asigure în același timp continuitatea fabricației și eliminarea riscurilor privind nerespectarea termenelor de livrare pe contractele de export. Materiile și materialele au fost înregistrate în contabilitate la prețul de achiziție. La ieșirea din patrimoniu sau la darea în consum acestea se scad la valoarea lor de intrare la care se repartizează eventualele diferențe de preț pe baza coeficienților de deviere, conform metodei FIFO.

- stocul producției în curs de execuție la data de 31.12.2018 a crescut cu un procent de 59,63%, cauza constituind-o lansarea la sfârșitul anului a comenzilor aferente programului de fabricație pe trim. I 2019 conform contractelor încheiate la intern cu M.Ap.N și a termenelor ferme de livrare luându-se în considerare și ciclul de fabricație al produselor.

- stocul de produse finite și semifabricate a înregistrat o scădere cu 32,17% înregistrându-se la sfârșitul anului o valoare de 10.566.194 lei. Toată această scădere se datorează faptului că la sfârșitul anului 2018 au fost valorificate stocuri de produse economice la export conform clauzelor contractuale.

b) CREANȚE ȘI DATORII

Situația creanțelor înregistrate conform situațiilor financiare la data de 31.12.2018 se prezintă astfel:

- TOTAL CREANȚE –din care:	= 10.817.991 lei
- creanțe comerciale	= 9.407.243 lei
- creanțe în legătură cu bugetul – din care:	= 1.267.472 lei
*impozit pe profit de recuperat	= 131.851 lei
*TVA de recuperat	= 948.011 lei
*alte creanțe privind bugetul	= 187.610 lei
- alte creanțe(acreditiv, scrisori de garanție de bună execuție etc. – cont 461)	= 143.276 lei

Din total creanțe comerciale înregistrate la data de 31.12.2018, 96,81% respectiv 9.107.234 lei reprezintă clienți neincasați, din care mai importanți sunt:

- CORVUS SLAVAKIA	= 5.817.100,80 lei
- C.N. ROMARM S.A. BUCUREȘTI (aferent contracte de mandat export și intern)	= 2.855.223,10 lei
- CHEMERING MILITARY PRODUCT	= 184.289,66 lei
- ERHARD GMB&CO	= 151.847,26 lei
- UZINA MECANICA PLOPENI	= 38.608,33 lei

La data de 31.12.2018 societatea înregistrează clienți restanți în suma totală de 278.290,31 lei din care pentru suma de 128.078,82 lei au fost create ajustări(provizioane) 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:

- S.C. GEMAR IMPEX SRL	= 114.826 lei
- S.C. PENTA DEVELOPEMENT	= 5.424 lei

Societatea a depus și depune în continuare eforturi pentru recuperarea acestor debite existând în acest sens, pe rol, acțiuni în instanță pentru recuperarea lor.

Totalul datoriilor înregistrate la data de 31.12.2018 a fost de 20.936.826 lei cu 6.181.208 lei mai puțin decât la sfârșitul anului 2017, având următoarea structură conform situațiilor financiare:

- datorii comerciale – din care:	= 17.798.378 lei
- avansuri de la clienți externi =	16.756.893 lei
- datorii în legătură cu personalul	= 1.127.400 lei
- datorii în legătură cu bugetul	= 977.038 lei
- alte datorii – din care :	= 1.034.010 lei
- decontări cu acționarii	= 1.000.000 lei

Din total datorii, ponderea datoriilor comerciale reprezintă un procent de 85,00% din care avansurile încasate de la clienții externi se ridică la nivelul de 94,15%.

Societatea a înregistrat la finele anului 2018, plăți restante cu o scadență sub 30 zile, în valoare de 49.564,29 lei situându-se la nivelul celor prevăzute în buget, din care principalii creditori sunt următorii:

- ALEX CONFTEX PITESTI	= 46.148,20 lei
- APACRIS INSTAL	= 2.899,99 lei
- CARBOCHIM MOLDOVA	= 230,00 lei

La data de 31.12.2018 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 31.12.2018 situația disponibilităților bănești în lei și valută la conturile din bănci comerciale și trezorerie se prezintă astfel:

1. conturi la bănci-total din care:	= 3.950.057,83 lei
Sold lei	= 435.010,07 lei
Sold valută – 862.611,50 USD	= 3.513.934,21 lei
- 238,76 EUR	= 1.113,55 lei
2. conturi de trezorerie – total	= 10.190,69 lei
TOTAL DISPONIBIL	= 3.960.248,52 lei

Din total disponibil existent în cont unitatea are constituite următoarele depozite colaterale

- 3.336,55 lei = depozit colateral garanție contract de audit financiar ;

- 44.810,20 lei = depozit garanții materiale gestionari ;

Soldurile evidențiate în balanța de verificare, aferente disponibilităților în valută, sunt exprimate în lei la cursul BNR valabil în data de 31.12.2018.

Contul „CASA „ prezintă un sold la data de 31.12.2018 în valoare de 241,28 lei iar contul 5328.2 – „ Alte valori” nu prezintă sold.

d) CHELTUIELI ÎN AVANS

La data de 31.12.2018 contul 471 „ Cheltuieli înregistrate în avans „ nu prezintă sold .

V. DECONTĂRI

S. U.M. Mija S.A. a respectat sistemul de decontări reglementat de legislația în vigoare. Plățile către furnizori au fost efectuate în proporție de 98 % 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 31.12.2018 S. U.M.Mija S.A. a înregistrat un profit contabil brut în sumă de 4.613.139 lei reflectat în contul de profit și pierdere astfel:

A. Venituri totale - din care:	82.700.149 lei
- venituri din exploatare	80.078.530 lei
- venituri financiare	2.621.619 lei
B. Cheltuieli totale - din care:	78.087.010 lei
- cheltuieli de exploatare	75.016.717 lei
- cheltuieli financiare	3.070.293 lei
C. Rezultatul brut - din care:	4.613.139 lei
- rezultatul din exploatare	5.061.813 lei
- rezultatul financiar(pierdere)	- 598.674 lei

La activitatea de exploatare, profitul contabil înregistrat de societate s-a situat la nivelul sumei de 5.061.813 lei. Acest lucru a fost posibil printr-o bună organizare a activității, o monitorizare atentă a costurilor de producție eliminându-le pe cât posibil pe cele neeconomice, o creștere a productivității muncii ținând seama că societatea a început procesul de reînnoțire prin achiziția pe investiții, cu alocații bugetare și fonduri proprii, de mașini și utilaje performante, totul pe fondul existenței unui portofoliu de comenzi și contracte care a asigurat un grad de încărcare al capacităților de 168,4%. Profitul realizat s-a situat sub nivelul celui realizat în anul 2017 datorită influențelor negative în ceea ce privește creșterea prețurilor la materii prime și materiale (în special cele din import) precum și creșterilor de salarii datorate atât modificărilor legislative (creșterea salariului minim pe economie) cât și prevederilor Contractului Colectiv de Muncă la nivel de societate.

Procesul de reînnoțire va continua și în anul 2019 prin prevederea în bugetul de venituri și cheltuieli a unui program de investiții susținut atât din alocații bugetare cât și din surse proprii respectiv profit reinvestit. Acest lucru va putea să asigure o creștere reală a productivității muncii precum și a calității produselor realizate.

În anul 2018 nu s-a putut finaliza acțiunea începută în 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, datorită nealocării sumelor necesare de la bugetul de stat. Societatea și-a propus prin proiectul de buget să finalizeze această investiție în anul 2019 din surse proprii.

La activitatea financiară societatea a înregistrat o pierdere de 448.674 lei datorată diferențelor nefavorabile de curs valutar aferente producției livrată la export.

Structura producției realizată în anul 2018 se prezintă astfel:

Total producție marfă realizată - din care:	= 64.354.023 lei
- special din care:	= 63.631.802 lei

- export	=	60.218.041 lei
- economic din care:	=	722.221 lei
- export	=	470.006 lei

Se poate observa că ponderea în producția executată o reprezintă producția specială, aproximativ 98,88 %, din care export 94,64%.

Gradul de încărcare al capacităților la nivel de an 2018 a fost de 168,40 %.

Cifra de afaceri înregistrată la data de 31.12.2018 a fost de 79.429.931 lei fiind aproximativ cu 25,0% mai mica decat in anul 2017. Se poate concluziona faptul ca pentru a desfasura o activitate profitabila in conditiile organizarii actuale(cu un numar mediu de personal redus cu aproximativ 20% fata de anul precedent) este nevoie de o productie vandabila lunara de cel putin 6,62 milioane lei care sa asigure acoperirea costurilor conventional constante relativ ridicate. Structura cifrei de afaceri realizata in anul 2018 a fost urmatoarea:

- lei -

Indicatori	exercițiul financiar 2017	%
Cifra de afaceri	79.429.931	100,00
- producția vândută	79.052.383	99,52
- venituri din vânzarea mărfurilor	377.548	0,48

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

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2018 a fost aprobat prin Ordinul comun al Ministerului Economiei , Ministerului Finantelor Publice si Ministerului Muncii si Justitiei Sociale nr. 654/2.454/1.766/2018 si a fost publicat in Monitorul Oficial nr. 572/06.07.2018. Situatia realizarii indicatorilor cuprinsi in buget la data de 31.12.2018 se prezinta astfel :

-mii lei-

Nr. crt	INDICATORI	Prevederi	Realizat	%
1	Venituri totale - din care:	98.682	82.700	83,80
	- venituri din exploatare	96.882	80.079	82,66
	- venituri financiare	1.800	2.621	145,61
2	Cheltuieli totale - din care	88.597	78.087	88,14
	- cheltuieli de exploatare din care:	85.397	75.017	87,85
	- cheltuieli privind stocurile	40.850	35.768	87,56
	- cheltuieli cu salariile	26.749	23.577	88,14
	- sume aferente OUG95/2002	0	0	0
	- cheltuieli financiare	3.200	3.070	95,94
3	Rezultatul brut	10.085	4.613	45,74
4	Nr. mediu personal în activitate	560	517	92,32
5	Nr. mediu personal în nucleu	0	0	0
6	Câștig mediu realizat	3981	3800	95,45
7	Productivitatea muncii	173	155	89,60
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	898	944	105,12
9	Cheltuieli pentru investiții			

din care:	11.426	5474	47,91
- surse proprii	11.426	5.474	47,91
- alocații de la buget	0	0	0

Din analiza realizării acestor indicatori se pot desprinde următoarele concluzii :

a) Veniturile din exploatare au fost realizate în proporție de 82,66% în timp ce cheltuielile din exploatare au fost realizate în procent de 87,85% față de prevederile bugetului de venituri și cheltuieli acest lucru având drept consecință obținerea unui profit contabil în suma de 4.613 mii lei reprezentând un procent de 45,74% din cel prevăzut în buget. Cauza a constituit-o pe de o parte reducerea de către partenerii externi a contractelor și comenzilor care au stat la baza întocmirii bugetului iar pe de altă parte creșterea costurilor privind materiile prime (în special cele din import) precum și a costurilor cu salariile conform prevederilor contractului colectiv de muncă.

b) Veniturile financiare prevăzute în buget au fost realizate în procent de 145,61% și reprezintă în proporție de 99,50% diferențe favorabile de curs valutar aferente producției livrate la export, iar diferența, venituri din dobânzi. Cheltuielile financiare prevăzute în buget au fost realizate în proporție de 95,94% și reprezintă în totalitate diferențe nefavorabile de curs valutar aferente producției livrate la export, acest lucru conducând la înregistrarea unei pierderi din activitatea financiară în valoare de 449,0 mii lei.

d) Productivitatea muncii prevăzută în buget a fost realizată în proporție de 89,60% respectiv de la 173,0 mii lei /salariat la 155,0 mii lei/salariat. Nerealizarea s-a datorat atât nerealizării veniturilor prevăzute în buget cât și tehnologiilor de fabricație învechite și dotării tehnice care cuprinde multe mașini și utilaje vechi cu slabe performanțe pe linia productivității muncii. Societatea a început încă din anul 2016 un proces de reînnoțire prin achiziția pe investiții a unor utilaje performante cu fonduri de la buget și din surse proprii, proces care va continua și în anul 2019 cu atât mai mult cu cât previziunile arată că pentru produsele din gama noastră de fabricație există încă cereri pe piața externă.

e) La capitolul „ Investiții „ realizările au fost de 47,91% , toate din surse proprii. Acest lucru s-a datorat aprobării cu întârziere a bugetului de venituri și cheltuieli precum și procedurilor dificile privind derularea achizițiilor publice. Pentru o parte din diferența nerealizată la 31.12.2018 sunt contracte în derulare care se vor materializa până la sfârșitul sem. I al anului 2019 iar celelalte vor fi prinse în planul de investiții pe anul 2019.

La data de 31.12.2018 situația plăților restante înregistrate de societate se situează la nivelul prevăzut în buget și se prezintă astfel:

Total plăți restante – din care: = 49.564,29 lei
- alți creditori = 49.564,29 lei

Societatea nu înregistrează plăți restante la bugetul consolidat al statului și nici la bugetul local.

3. Fiscalitate

La data de 31.12.2018 S. U.M. MIJA S.A. a înregistrat un profit contabil brut în suma de 4.613.139 lei și un profit fiscal(impozabil) în suma de 5.885.678 lei ceea ce a generat un impozit pe profit în suma de 518.536 lei conform Declarației privind impozitul pe profit.

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

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

1. venituri neimpozabile – total din care:	= 1.314.492,00 lei
- venituri din anulara provizionului pentru conc. odihna 2017	= 92.604,00 lei
- venituri din anulare provizion partic. sal. la profit 2017	= 1.221.888,00 lei
2. cheltuieli nedeductibile – total – din care:	= 2.734.055,37 lei
-penalitati de intarziere catre autoritatile romane	= 3.043,07 lei
-cheltuieli de protocol	= 15.814,92 lei
-cheltuieli cu TVA nedeductibile	= 2.424,01 lei
- alte cheltuieli	= 54.031,37 lei
- cheltuieli nedeductibile privind provizioanele – din care:	= 2.658.742,00 lei
- concedii odihna neefectuate	= 103.989,00 lei
- participare salariatii la profit	= 390.023,00 lei
- majorare provizion reclamatie M.Ap.N.	= 2.164.730,00 lei
3. elemente similare veniturilor – total din care :	
- c-val. amortizare din rezerve din reevaluare efectuate dupa anul 2004 conf. OUG 34/2004	= 83.633,00lei
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. MJA 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 au fost dimensionate in functie de indicatorii prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli .

La data de 31.12.2018 situatia realizarii criteriilor de performanta se prezinta astfel :

Nr.crt.	Indicatori	U/M	Prevederi	Realizat	%	Coef.p ond.	Punctaj
al1	Plati restante	mii lei	50	50	100,00	0,25	0,25
2	Creante restante	- „ -	250	278	89,93	0,15	0,13
3	Productivitatea muncii	- „ -	173	155	89,60	0,25	0,22
4	Cifra de afaceri	lei	96.112	79.430	82,64	0,20	0,17
5	Rezultatul brut	mii lei	10.085	4.613	45,74	0,15	0,07
	TOTAL					1,00	0,84

5. Analiza principalilor indicatori comparativ 2017 – 2018 .

Situatia principalilor indicatori realizati în anul 2018 comparativ cu anul 2017 se prezintă astfel :
- lei -

Nr. crt	Indicatori	Realizări an 2017	Realizări an 2018	%
1	Cifra de afaceri	105.531	79.430	75,27
2	Venituri totale - din care:	107.661	82.700	76,82
	- venituri din exploatare	106.116	80.079	75,46
	- venituri financiare	1.545	2.621	169,64
3	Cheltuieli totale - din care:	88.770	78.087	87,97
	- cheltuieli de exploatare- din care:	85.385	75.017	87,86

	- cheltuieli cu salariile	20.699	23.577	113,90
	- cheltuieli financiare	3.385	3.070	90,69
4	Rezultatul brut	18.891	4.613	24,42
5	Număr personal în activitate	615	517	84,07
6	Numar personal în nucleu	0	0	0
7	Câștig mediu realizat	2.805	3.800	135,47
8	Productivitatea muncii	173	155	89,60
9	Cheltuieli la 1000 lei venituri	825	944	114,42

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

- Veniturile totale au scazut in anul 2018 fata de anul 2017 cu un procent de 23,18% iar acest lucru s-a datorat in principal reducerii de catre partenerii externi a unor contracte si comenzi care au stat la baza intocmirii bugetului de venituri si cheltuieli.

- Cheltuielile totale au scazut cu un procent de 12,03% sub procentul de scadere al veniturilor totale ceea ce a condus la inregistrarea unei cresteri a cheltuielilor totale la 1000 lei venituri totale cu 14,42% respectiv de la 825 lei la 944 lei, determinand realizarea unui profit brut in suma de 4.613 mii lei mai mic cu 75,58% fata de cel realizat in anul precedent.

- Numarul mediu de personal in activitate a scazut in anul 2018 cu un procent de 15,93% prin incetarea contractului de munca pentru o parte din salariatii angajati pe durata determinata datorat in principal scaderii volumului de activitate dar si pensionarilor din timpul anului.

- Castigul mediu realizat in anul 2018 a fost mai mare cu 35,47% fata de cel realizat in anul 2017, pe fondul transferului obligatiilor bugetare de la angajator la angajat conform modificarilor legislative dar si al cresterilor salariale prevazute in Contractul Colectiv de Munca la nivel de societate.

- Cifra de afaceri realizata in anul 2018 a fost cu 24,23% mai mica decat in anul 2017, situandu-se aproape la nivelul gradului de realizare al veniturilor totale.

VII PROVIZIOANE ANULATE ȘI CONSTITUITE

La începutul exercițiului financiar 2018 societatea avea constituite provizioane in valoare totala de 1.963.087,97 lei conform urmatoarei structuri :

- provizion pentru riscuri si cheltuieli – cont 1518 = 1.458.946,00 lei
- provizion pentru depreciere produse finite – cont 394.5 = 376.063,15 lei
- provizion pentru depreciere creante-clienti – cont 491 = 128.078,82 lei

La data de 31.12.2018 , avand in vedere rezultatele inventarierii generale a patrimoniului aprobate in sedinta Consiliului de Administratie din data de 06.03.2019 , analiza economico-financiara a posturilor bilantiere precum si informarea biroului juridic privind situatia litigiilor in curs, societatea a procedat la modificarea unor provizioane (in sensul majorarii sau diminuarii) precum si la constituirea unora noi conform prevederilor legale dupa cum urmeaza :

1. Provizion pentru riscuri si cheltuieli cont 1518 – din care:

Reduceri – din care:

- 92.604,00 lei – anulare provizion reprez. concedii de odihna neef. in anul 2017;
- 1.221.888,00 lei – anulare provizion participare salariatii la profit an 2017;

Majorari – din care:

- 103.989,00 lei – reprezinta provizion pentru concedii neefectuate in anul 2018 conform adresa birou resurse umane nr. C122/14.01.2019;

- 390.023,00 lei – reprez. provizion aferent prime particip. sal. la profit an 2018 ;
- 2.164.730,00 lei – reprezinta majorare provizion reclamatie M.Ap.N.

SOLD CONT 1518 la 31.12.2018 = 2.803.196,00 lei

2. Provizion pentru depreciere produse finite cont 394.5

Reduceri = 0

Majorari = 0

SOLD CONT 394.5 la 31.12.2018 = 376.063,15 lei

3. Provizion pentru depreciere creante-clienti cont 491

Reduceri = 0

Majorari = 0

SOLD CONT 491 la 31.12.2018 = 128.078,82 lei

Conform celor prezentate situația provizioanelor existente in sold la data de 31.12.2018 este următoarea:

Nr. Crt	Felul provizionului	Suma (RON)	Explicații
1.	Provizion pentru riscuri si cheltuieli – cont 1518	2.803.196,00	Suma reprezinta contravaloarea cheltuielilor necesare pentru remedierea produselor reclamate de M.Ap.N.= 2.289.507 lei; concedii neefectuate 2018 = 103.989 lei; concedii neefectuate in 2017 = 1.498 lei; prime participare salariatii la profit an 2018 = 390.023 lei; sume in litigiu Curte Conturi = 18.179 lei.
2.	Provizion pentru depreciere produse finite – cont 394.5	376.063,15	Suma reprezinta ajustari pentru depreciere stocuri produse finite.
3.	Provizion pentru depreciere creante – cont 491	128.078,82	Suma reprezinta contravaloare clienti incerti, interni, pentru care sansele de recuperare a debitelor sunt nule.

VIII.SITUAȚIA CREDITELOR INTERNE ȘI EXTERNE. BILETE LA ORDIN, SCRISORI DE GARANȚIE. ÎNCADRAREA ÎN PLAFONUL DE CREDITE APROBAT.

La data de 31.12.2018 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 2018 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 Naționale de Securitate prin HG 1157/2013 C.N. ROMARM S.A. a avut obligația elaborării Proiectului Programului de Restructurare și 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
 - Plan de mobilizare și propuneri de modificare
 - Propuneri de modificare a Inventarului capacităților
 - Efectele restructurării pentru capacitățile de producție
- Retehnologizare, modernizare, investiții
 - Principalele măsuri de retnologizare și modernizare
 - Acțiunile de investiții propuse
 - Programul de cercetare – dezvoltare
 - Analiza SWOT din punct de vedere tehnic
- Economic
 - Analiza diagnostic din punct de vedere economic
 - Propuneri, măsuri, acțiuni
- Comercial
 - Situație contracte vânzări
 - Situație contracte achiziții
 - Analiza SWOT din punct de vedere comercial
- Resurse umane, mediu, legislație
 - Previziuni privind resursa umană
 - Previziuni privind evoluția personalului pe structura și categorii profesionale

- 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. MJA 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 2019. 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.

Programul de restructurare in forma mentionata se afla la Compania Nationala Romarm in vederea analizei si avizarii in Consiliul de Administratie.

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 prevazute in anexa nr. 5 din HG 1425/2006 modificată și completată – Norme de aplicare a Legii 319/2006 .

În anul 2018 nu au fost înregistrate accidente de muncă .

Activitatea în domeniul securității și sănătății în muncă în anul 2018 a avut în vedere verificarea modului în care sunt respectate prevederile legale în domeniul ssm , activitate concretizată prin acte de control interne aprobate de conducerea unității și înaintate conducătorilor locurilor de muncă și neînregistrarea de accidente de muncă , boli profesionale și sancțiuni în urma controalelor efectuate de autoritățile publice locale.

În anul 2018 au fost efectuate controale ale inspectorilor din cadrul Inspectoratului Teritorial de Muncă Dâmbovița și din cadrul Inspectoratului Județean de poliție al județului Dâmbovița serviciul arme, explozivi, substanțe chimice periculoase. În urma acestor controale **nu** au fost identificate nereguli și **nu** au fost înregistrate amenzi.

Monitorizarea și supravegherea stării de sănătate a angajaților se realizează prin personalul de specialitate propriu al unității precum și prin efectuarea controlului medical la angajare și periodic al lucrătorilor de către medicul specialist de medicina muncii care prezintă anual conducerii unității un raport asupra stării de sănătate a personalului. Societatea a încheiat în acest sens un contract de prestări servicii medicale cu S.C ALMINA TRADING S.R.L Târgoviște . În anul 2018 cheltuielile cu serviciile medicale au fost de 43 561 lei .

Urmare a fluctuației mare de personal lucrător, activitatea de instruire în domeniul ssm a ocupat un rol important în cadrul serviciului. Astfel s-a asigurat instruirea personalului în domeniul SSM în toate cele trei faze (la angajare – instruirea introductivă generală și instruirea la locul de muncă și ulterior, la intervale regulate, instruirea periodică) și auditarea periodică a locurilor de muncă.

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

Investițiile făcute în domeniul securității și sănătății în muncă în anul 2018 au avut în vedere în primul rând îmbunătățirea mediului de lucru, reducerea expunerii la noxe și a sarcinii de muncă a lucrătorilor cât și mărirea ergonomiei locurilor de muncă. În acest sens în anul 2018 au fost achiziționate echipamente de muncă performante care asigură protecția lucrătorilor împotriva riscurilor pentru securitatea și sănătatea lor .

PROTECȚIA MEDIULUI

La 01.06.2018 a intrat în vigoare Regulamentul 1907/2006 – REACH - prin care toate substanțele importate de operatorii economici, trebuiau înregistrate la ECHA (Agenția Europeană pentru Produse Chimice).

Întrucât costurile ridicate cu aceste înregistrări ar fi fost de zeci de mii de euro, existând și posibilitatea de a obține de la Ministerul Apărării Naționale a certificatelor de exceptare de la înregistrare la ECHA, au fost întocmite cinci dosare de înregistrare pentru hexogen , pulbere NBL și PRTF, obținându-se certificatele de exceptare la termen și nepunându-se în pericol realizarea producției contractate. Dosarele de înregistrare au fost întocmite fără costuri din partea societății

În domeniul protecției mediului în anul 2018 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 și vopsitorie a fost efectuată atât în laboratorul societății cât și de ALS LIFE SCIENCE ROMANIA cu care societatea are încheiat contractul nr.554/2016. Costul analizelor de mediu din anul 2018 a fost de 4224 lei.

Eliminarea deșeurilor periculoase a fost realizată în anul 2018 de către ALTERNATIVE FUELS ROMANIA , costul acestui serviciu fiind de 10 018 lei.

Evacuarea apei uzate se face în baza contractului încheiat cu "APA CRIS INSTAL 2012 S.R.L, costul serviciului de evacuare a apei uzate industrial și menajere a fost de 33868 lei.

Societatea U.M.MJA S.A deține Autorizația 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. Cu adresa nr.C301/23.01.2019 a fost depusă la A.P.M Dâmbovița documentația necesară obținerii noii autorizații.

Alimentare cu apă industrial și menajeră se face prin extracția din surse propria, costul alimentării cu apă în anul 2018 fiind de 4715 lei.

În urma controalelor făcute de instituțiile statului cu atribuții în domeniul protecției mediului nu au fost aplicate sancțiuni.

MANAGEMENT INTEGRAT CALITATE, MEDIU, SĂNĂTATE ȘI SECURITATE OCUPATIONALĂ

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 asteptărilor 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: 2015, SR EN ISO 19011:2011, SR EN ISO 14001:2015 si SR OHSAS 18001: 2008 .

Organismul de certificare CERTIND S.A a efectuat in anul 2018 auditul de supraveghere pe cele trei domenii calitate, mediu ,sănătate și securitate ocupațională, fiind acordată viza anuală a certificatelor nr. 15496 C , 15496 M, 15496SS .Costul auditului de supraveghere a fost de 6613 lei.

Având în vedere cele prezentate, apreciem că asigurarea securității și protecția sănătății lucrătorilor și a mediului înconjurător, a cadrului organizatoric și a mijloacelor necesare securității și sănătății în muncă precum și menținerea /îmbunătățirea continuă a eficacității /eficienței sistemului de management integrat calitate, mediu sănătate și securitate ocupațională face parte din preocupările permanente ale conducerii unității.

XII. ACTIVITATEA DE MARKETING. POLITICA FILIALEI.

Produsele din nomenclatorul de fabricatie al S. U.M. MJA 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 societatile 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 2018 la un nivel de 1,12% din total productie marfa realizata, datorata faptului ca pe acest segment de piata s-a dezvoltat o concurenta acerba din partea societatiilor 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 2019 urmatoarele:

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

- realizarea unei productii marfa de 16,0 milioane USD din care peste 90% pentru export.
- realizarea unei rentabilitati de minim 5%.

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 urmatori;
- analiza raportului cerere-oferta in stransa corelare cu raportul calitate-pret pentru fiecare produs din gama de fabricatie in vederea determinarii oportunitatii fabricarii lui;
- finalizarea reomologarii produsului PG9 cu Ministerul Apararii Nationale;
- omologarea produselor din programul de cercetare dezvoltare pe anul 2019 in vederea ofertarii pe piata interna cat si externa.

XIII. ACTIVITATEA DE CERCETARE DEZVOLTARE

I. ACTIVITATEA DE CERCETARE DEZVOLTARE

Activitatea compartimentului s-a desfășurat în baza programului de fabricație al societății, a programului de cercetare-dezvoltare pentru anul 2018 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 in anul 2018 s-a desfasurat in baza Planului de cercetare dezvoltare aprobat si a cuprins 7 teme pentru productia speciala care au vizat :

- cartus de semnalizare ;
- cartus de iluminare ;
- cartus cinetic cal. 56 mm ;

- PG 7 VLR.
- sistem RPG – 7M si ABG – 7R – aruncator cu lovitura cu grenada antibuncar,
- reomologare lovitura PG 9V ;
- reomologare grewnada GMM.

Din Programul de cercetare dezvoltare aprobat o tema a fost finalizata respectiv reomologare grenada GMM iar pentru tema « sistem RPG-7M si ABG-7R – aruncator cu lovitura cu grenada antibuncar » se propune sistarea din lipsa de comenzi ale beneficiarului pe anul 2018 si 2019.

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

Pentru anul 2019, in programul de cercetare dezvoltare s-au preluat temele nefinalizate in anul 2018 si s-a prevazut o tema noua astfel :

Teme preluate din 2018 :

- cartus semnalizare ;
- cartus de iluminare ;
- PG-7 VLR ;
- reomologare lovitura PG-9V ;
- cartus cinetic cal. 56 mm.

Teme noi 2019 :

- lovitura PG-7VLT-R

2. ACTIVITATEA DE PRODUCTIE.

a) Capacitati de productie si program de fabricatie.

In anul 2017 au fost mentinute in functiune toate capacitatile de productie aprobate prin HG 0534/2015 , gradul de incarcare realizat fiind de 168,4%, cu aproximativ 35% mai mic decat cel realizat in anul precedent . Societatea nu are decat capacitati speciale , produsele economice fiind realizate pe capacitatile speciale. Din total productie realizata pe capacitatile incarcate , aproximativ 5,7% a fost destinata necesitatilor interne iar restul de 94,3% a fost destinata exportului.

Cauza principala a inregistrarii unui nivel asa de redus al productiei pentru intern 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 si a orientarilor catre tehnica militara mai performanta din exterior. Se observa totusi o tendinta de crestere a necesitatilor la intern indeosebi pentru productia militara in conditiile in care in anul 2017 acestea s-au situat sub un procent (0,73%).

Masinile si utilajele din dotare au in 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 demarat o actiune de retehnologizare si modernizare a capacitatilor de productie prin achizitia de masini si utilaje moderne si performante in baza unui plan de investitii multianual finantat atat cu fonduri de la buget cat si din surse proprii respectiv profit reinvestit . O parte din dotarile prevazute in acest plan au fost achizitionate in anii 2016, 2017 si 2018 urmand a se continua si in anul 2019 avand la baza prevederile Legii Industriei de Aparare.

b) Programul de reparatii.

In anul 2018 au fost programate si realizate urmatoarele reparatii :

-RT planificat = 54 pozitii

	realizat	=	23 pozitii
-RC1	planificat	=	21 pozitii
	realizat	=	18 pozitii
-RC2	planificat	=	18 pozitii
	realizat	=	15 pozitii
-Rep. curente cladiri	planificat	=	11 pozitii
	realizat	=	3 pozitii
-Rep. constr. Speciale	planificat	=	2 pozitii
	realizat	=	0 pozitii
-Reparatii capitale(RK)	planificat	=	1 pozitii
	Realizat	=	0 pozitie

Programul de reparatii pe anul 2018 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 2019 societatea si-a propus urmatorul program de reparatii aprobat in sedinta Consiliului de Administratie din data de 04.03.2019, in corelare cu sumele prevazute in proiectul de buget :

- R.T	=	36 pozitii
- R.C1	=	29 pozitii
- R.C2	=	7 pozitii
- Rep. curente cladiri	=	6 pozitii
- Rep. constructii speciale	=	2 pozitii
- Reparatii capitale(RK)	=	1 pozitii

c) Cresterea eficientei economice prin reducerea consumului de utilitati, materiale si manopera.

In anul 2018 s-a inregistrat o crestere a consumurilor energetice la 1000 lei productie marfa cu un procent de 9,6% fata de realizarile anului 2017 . Acest lucru s-a datorat pe deoparte gradului avansat de uzura fizica si morala a majoritatii utilajelor din societate in conditiile in care peste 60% sunt amortizate integral iar pe de alta parte volumului redus al productiei marfa realizata fata de anul precedent.

	An 2016	An 2017	An 2018
energie electrica	33,4KW/1000 lei P.M	32,2KWh/1000 lei PM	35,3KWh/1000lei P.M.
gaze naturale	5,1Nmc./1000lei P.M	4,3 Nmc/1000 lei PM	6,4 Nmc/1000 lei P.M.

In ceea ce priveste consumul de gaze la 1000 lei productie marfa , acesta a crescut de la 4,3 Nmc in anul 2017 la 6,4 Nmc in anul 2018 respectiv cu aproximativ 48,4%. Avand in vedere faptul ca in proportie de 100% consumul de gaze este destinat scopurilor administrative (incalzire spatii de lucru), cresterea consumului se datoreaza in cea mai mare parte retelei de distributie a incalzirii invechite cu mari pierderi de agent termic.

Referitor la actiunile de reducere a cheltuielilor directe cu materialele si manopera , acestea s-au desfasurat si se desfasoara in continuare ca parte componenta a programului de reorganizare inaintat catre Consiliul de Administratie al C.N. Romarm .

XIV. EVOLUȚIA PROBABILĂ A ENTITĂȚII ÎN PERIOADA VIITOARE

S. U.M. MJA 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. Începând cu anul 2012 societatea a trecut printr-o perioadă de creștere economică susținută, pornind de la o cifră de afaceri de 17.791 mii lei și ajungând în anul 2017 la o cifră de afaceri de 105.531 mii lei.

Anul 2018 s-a încheiat prin realizarea unei cifre de afaceri de 79.429 mii lei cu aproximativ 25% mai mică decât în anul precedent. Cauza a constituit-o diminuarea unor contracte și comenzi de produse speciale din partea unor parteneri externi. Cu toată această reducere există și o parte pozitivă în sensul că producția specială M.Ap.N și forțelor de ordine din cadrul M.I. a crescut de la o pondere de sub 1% din cifră de afaceri în anul 2017, la aproximativ 6% din cifră de afaceri în anul 2018 iar din estimările și contractele cadru încheiate la această dată se poate concluziona că această pondere va crește în anul 2019.

În această perioadă a avut loc și o reasezare a prețurilor produselor contractate la intern și export, lucru care a permis acoperirea cheltuielilor convenționale constante și obținerea unui profit contabil brut în anul 2018 în suma de 4.613.139 lei reprezentând o marjă de 5,81% din cifră de afaceri netă.

Pentru perioada viitoare se estimează în continuare o activitate profitabilă a societății. Astfel, în bugetul anului 2019 este prevăzută o cifră de afaceri în valoare de 66.200,0 mii lei bazată pe contracte și comenzi ferme, care îmbracă un număr de 455 salariați, având următoarea structură :

*produse speciale export – din care :	= 44.200 mii lei
-contracte în derulare	= 38.400 mii lei
*produse speciale intern – din care :	= 20.800 mii lei
-contracte noi 2017	= 12.120 mii lei
*produse economice export – din care :	= 450 mii lei
- contracte în derulare	= 450 mii lei
*servicii prestate	= 300 mii lei
*alte venituri	= 50 mii lei
*venituri din vânzarea marfurilor	= 400 mii lei

Pentru ca activitatea să se desfășoare în condiții optime societatea și-a propus să acționeze în două direcții importante și anume :

-întinerirea forței de muncă având în vedere faptul că media de vârstă în cadrul societății este ridicată și calificarea acesteia (societatea noastră fiind acreditată ca formator profesional) motivată de achizițiile de utilaje moderne efectuate în ultima perioadă.

-continuarea procesului de rețehnologizare a capacităților de producție prin dotări cu utilaje performante. Ne-am propus pentru perioada 2019 – 2020 un program de investiții susținut atât din alocatii bugetare cât și din surse proprii respectiv amortizare și profit reinvestit.

Din punct de vedere al funcționării societății, nu sunt probleme deoarece deținem toate autorizațiile necesare prevăzute de lege legate de mediu, de securitate și protecție la incendii etc. De asemenea nu există pericol de insolvență deoarece societatea își achită furnizorii la termenele scadente și nu înregistrează restante la bugetul centralizat al statului sau la bugetul local.

XV. SITUAȚIA LITIGIILOR ÎN CURS.

La data de 31.12.2018 S. U.M.Mija S.A. are pe rol un număr de 58 dosare din care în calitate de reclamant, creditor sau parte civilă 11 dosare iar în calitate de parat 47 dosare având ca obiect litigii de munca respectiv acțiuni în constatarea grupelor de munca astfel :

I. Litigiile civile aflate pe rolul instanțelor de judecată în care societatea are calitatea de reclamantă :

Nr. Crt	SOCIETATEA/ ENTITATEA	Nr. Dosar	INSTANȚA	Valoare
1.	S.C. FARMER LOGISTIC SRL	1355/1371/2009	Tribunalul Mureș-Faliment	5.630,06 lei
2.	S.C. GEMAR MACHINE TOOLS SRL	45119/3/2009	Tribunalul București-Faliment	114.826,44 lei
3.	S.C.MUNTENIA S.A	2985/105/2007	Tribunalul Prahova-Faliment	2.198,21 lei
4.	S.C. PENTA DEVELOPMENT SRL	5111/120/2013	Tribunalul Dâmbovița-Faliment	5.424,00 lei
5	CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI	7205/2/2015	Anulare act administrativ	18.179,00 lei
6	ANAF-ADGRFP-Ploiești-	522/262/2016	Anulara act administrativ	1.413.437,80 lei
7	U.M. Bucuresti	19772/301/2018	Judec. Sect.3 Bucuresti	252,67 lei
8	Rizea Daniela	5188/120/2018	Tribunalul Dambovita	420,00 lei
9	Bidireanu Valentin	5190/120/2018	Tribunalul Dambovita	418,00 lei
10	Dutan Victor	5189/120/2018	Tribunalul Dambovita	60,00 lei
11	Mihalache Emil	5187/120/2018	Tribunalul Dambovita	1.250,00 lei

II. Societatea la data de 31.12.2018 avea pe rolul instanțelor de judecată, în calitate de pârâtă, un număr de 47 de dosare civile cu obiect "acțiune în constatare" privind condițiile de muncă, în diferite stadii de soluționare.

XVI DIVIDENDE – VALOARE PROPUȘĂ

Propunerea de repartizare a profitului contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit la data de 31.12.2018 este prezentata detaliat in Nota 3 la Situatiile financiare si s-a efectuat in conformitate cu prevederile legislatiei in vigoare respectiv :

-OG 64/2001 – privind repartizarea profitului la societatile nationale si societatile comerciale cu capital majoritar sau integral de stat;

- OMFP 128/2005 – privind unele reglementari contabile aplicabile agentilor economici;
- OMFP 144/2005 – pentru aprobarea precizarilor privind determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului conform OUG 64/2001.
- OUG 114/2018 – privind instituirea unor masuri in domeniul investitiilor publice si a unor masuri fiscal-bugetare, modificarea si completarea unor acte normative si prorogarea unor termene.
- Legea nr. 232/2016 – privind Industria de Aparare.

XVII ALTE INFORMATII SI DATE RELEVANTE

I. In perioada anului 2018 unitatea a inregistrat 9 actiuni de control de la diverse autoritati publice, dupa cum urmeaza :

- 1) 15.02.2018 – C.N. ROMARM – Control pe linie S.S.M., S.U., Mediu. In urma verificarilor nu au fost constatate abateri de la prevederile legale.
- 2) 06.03.2018 – C.N. ROMARM – Control fond protectia informatiilor clasificate. In urma verificarilor nu au fost constatate abateri de la prevederile legale.
- 3) 16.03.2018 – ANAF Bucuresti – Control restituire accize. In urma controlului nu au fost constatate abateri de la prevederile legale.
- 4) 06.04.2018 – B.V.I. Dambovita – Verificarea indeplinirii conditiilor de autorizare utilizator final. In urma verificarilor nu au fost constatate abateri de la prevederile legale.
- 5) 26.06.2018 – M.Ap.N. – Verificarea scriptica si factica a veridicitatii informatiilor furnizate prin cererea de exceptare de la aplicarea Regulamentului nr. 1907/2006(Hexogen). In urma controlului nu au fost constatate neconformitati..
- 6) 20.07.2018 – M.Ap.N. – Verificarea scriptica si factica a veridicitatii informatiilor furnizate prin cererea de exceptare de la aplicarea Regulamentului nr. 1907/2006(Nitroglicerina, Dinitrotoluen). In urma verificarilor nu au fost constatate neconformitati.
- 7) 06.08.2018 – M.Ap.N. – Verificarea scriptica si factica a veridicitatii informatiilor furnizate prin cererea de exceptare de la aplicarea Regulamentului nr. 1907/2006(Nitroceluloza, Dibutilftalat). In urma verificarilor nu au fost constatate neconformitati.
- 8) 03.09.2018 – Curtea de Conturi a Romaniei – Controlul modului de administrare a patrimoniului. In urma controlului s-a dispus calculul si urmarirea incasarii penalitatilor de intarziere in suma de 4.841 lei datorate de un numar de 7 clienti care nu au respectat termenele scadente stabilite prin contract. Masura a fost realizata in termenul prevazut, Camera de Conturi Dambovita intocmind Raportul de follow-up inregistrat la societate sub numarul 972/28.02.2019.
- 9) 05.12.2018 – C.N. ROMARM – Control multidisciplinar S.S.M., S.U., Mediu. In urma controlului nu au fost constatate abateri de la prevederile legale.

II. 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 31.12.2018.

III. 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 775,79 mii lei care a fost prinsa in planul de investitii pe anul 2019 ca sursa proprie de finantare. De asemenea este imperios necesara sustinerea financiara in continuare 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. Programul a demarat in anul 2016 si va continua si in perioada 2019 – 2020 conform planului multianual de investitii cu finantare atat de la buget cat si din surse proprii respectiv profit reinvestit.

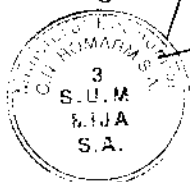
IV. In luna noiembrie 2018 in baza Hotararii AGEA nr. 8/2018 a S. U.M. MIJA S.A., societatea a procedat la majorarea capitalului social cu suma de 8.092.107,5 lei respectiv 3.236.843 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune, reprezentand alocatii bugetare pentru investitii repartizate societatii noastre in anul 2017 in valoare de 1.021.900 lei, prin Ministerul Economiei si cota parte din profit aferent anului 2017 repartizata prin C.N. ROMARM ca sursa proprie de finantare in valoare de 7.070.207,50 lei. In urma acestei majorari de capital social structura actionariatului s-a modificat si se prezinta astfel:

- 21,49% respectiv 1.129.235 actiuni detinute de Statul Roman prin Ministerul Economiei;
- 78,51% respectiv 4.126.112 actiuni detinute de Compania Nationala ROMARM.

Avand in vedere cele prezentate se propune :

- Aprobarea Raportului administratorilor pentru exercitiul financiar 2018 ;
- Analiza si insusirea situatiilor financiare anuale intocmite la data de 31.12.2018 ;
- Imputernicirea directorului general si a directorului economic sa semneze situatiile financiare intocmite la data de 31.12.2018 ;
- 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. Sorin CRISTESCU



GG/GG
15.03.2017

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Gheorghe GHEORGHE

A handwritten signature in black ink.