

C.N. „ROMARM” S.A.

Filiala S. „U.M. SADU” S.A.

APROBAT  
**PRESEDINTE**  
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE  
S. " U. M. SADU" S.A

ION SANDRU



**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR  
LA DATA DE 30.06.2019  
CAPITOLUL 1.**

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

**1.1. CADRUL LEGISLATIV STRUCTURA ORGANIZATORICĂ.**

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

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

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

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

**1.2. STRUCTURA ORGANIZATORICĂ.**

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

Societatea se află în administrare specială și supraveghere financiară conform ordinului 207/2008. Din data de 06.06.2017 administrator special a fost numit prin Ordinul Ministerului Economiei, nr. 552/06.06/2017 doamna Stoian Ionela.

În semestrul I al anului 2019 S. " UZINA MECANICĂ SADU" S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor –reprezentata de:

- ALINA PETRE (reprezentantul M.E), numita prin Ordinul Ministrului Economiei nr 1098/10.10.2017 si

- VLADOIU LUIS (reprezentantul CN Romarm), numit prin Decizia nr. 127/03.10.2017 a Directorului General al CN Romarm si administrată de Consiliul de Administrație, alcătuit din urmatoarele persoane :

- |                         |             |
|-------------------------|-------------|
| 1. SANDRU ION           | -presedinte |
| 2. DAIA MIRONA-VERONICA | -membru     |
| 3. LAHMAN OANA-EUGENIA  | -membru     |

Conducerea societatii este asigurata de 3 directori:

- |                             |                                   |
|-----------------------------|-----------------------------------|
| sing. TANASOIU CONSTANTIN   | - director general                |
| ing. MOTORGA DORIN          | - director tehnic și de producție |
| ec. DITESCU ANA             | - director economic               |
| ing. VASILE TUDOR SEVASTIAN | - director comercial.             |

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

- Direcția de Producție
- Direcția Comercială
- Direcția Economică

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

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

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

Direcția Comercială este organizată pe servicii.

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

Direcția Economică este organizată pe servicii.

În cadrul denumit generic, **Aparat Central**, sunt cuprinse servicii suport pentru funcționarea societatii organizata conform organigramei si legislatiei specifice.

### 1.3. CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV

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

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

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

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

Activitatea controlului intern este desfasurata la nivelul S. U.M. Sadu prin infiintarea in anul 2010 a Biroului Control Intern, in baza Ordinului 439/2010.

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

In principal, Biroul Control Intern a avut ca obiectiv de realizat verificarea respectării normelor legale în vigoare pentru asigurarea bunei funcționări a activității interne, desfășurând controlul pe tot parcursul operațiilor de la elaborarea bugetului până la finalizarea realizării acestuia.

Activitatea de control intern s-a desfășurat în baza planului de control aprobat de Directorul General al S. „U.M. SADU” S.A..Pe langa planurile anuale structura de control intern elaboreaza planuri multianuale, planuri care se afla intr-o continua dinamica , in functie de analiza riscurilor activitatii entitatii, analiza care se face la finele fiecarui an calendaristic.

Activitatea de control financiar de gestiune este organizata respectand prevederile H.G. nr 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune pentru controlul gestiunilor proprii, fiind subordonata Directorului General si s-a desfășurat în baza planului de control aprobat de Directorul General al S. „U.M. SADU” S.A.

Prin acest control a fost asigurata respectarea normelor generale referitoare la integritatea si pastrarea bunurilor, utilizarea valorilor materiale de orice fel, declararea si casarea bunurilor, intocmirea si circulatia documentelor primare, operative si contabile, efectuarea in numerar sau prin cont a incasarilor si platilor in lei si valuta, de orice natura, inclusiv salarii.

Audit public intern - activitate funcțional independentă și obiectivă, de asigurare și consiliere, concepută să adauge valoare și să îmbunătățească activitățile entității; ajută entitatea să își îndeplinească obiectivele, printr-o abordare sistematică și metodică, evaluează și îmbunătățește eficiența și eficacitatea managementului riscului, controlului și proceselor de guvernanță, birou infiintat in anul 2014 in baza Legii 672/2002, republicata cu modificarile si completarile ulterioare

## **1.5. AUDIT FINANCIAR**

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

## **1.6. CAPITALURI- CAPITALURI PROPRII**

### **• CAPITALUL SOCIAL**

Societatea Uzina Mecanică Sadu este o societate pe actiuni si isi defasoara activitatea in conformitate cu legile romane. Societatea Uzina Mecanică Sadu este cu capital integral de stat, acționar majoritar fiind Compania Națională „ROMARM” S.A.

Capitalul social este în întregime subscris și vărsat.

Capitalul social la S. "Uzina Mecanică Sadu" S.A la data de 30.06.2019, este în sumă de 21.060.072.50 lei, împărțit într-un număr de 8.424.029 acțiuni nominative, fiecare acțiune având o valoare de 2,5 lei.

În anul 2017 conform Hotararii nr 9/2017 adoptate de actionari in cadrul AGEA societatii si sub controlul corporativ al AGA Societatii mandatata prin Ordinul Ministrului Economiei, nr 1335/12.12.2017, structura acționariatului la S. „Uzina Mecanică Sadu” S.A. a devenit următoarea:

- Statul Român reprezentat de Ministerul Economiei, deține un nr. de 1.537.904 acțiuni nominative reprezentând un procent de 18,26 %;
- C.N. „ROMARM” S.A. București deține un nr de 6.886.125 acțiuni nominative reprezentând un procent de 81,74 %;

Situația capitalului social subscris și vărsat se prezintă astfel:

1) - Capitalul social subscris la data de 01.01.2019	=	21.060.072,50 lei
- Valoarea unei acțiuni	=	2,5 lei
- Număr de acțiuni	=	8.424.029
- Acțiuni răscumpărabile	=	0
2) - Diminuarea capitalului social	=	0
- Majorare capital social	=	0
3) - Capital social subscris la data de 30.06.2018	=	21.060.072,50 lei
- Valoarea unei acțiuni	=	2,50 lei
- Număr acțiuni	=	8.424.029

#### 1.7.EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE PERSONALUL SOCIETATII

La data de 30.06.2019 S. "Uzina Mecanică Sadu" S.A inregistra un numar de 834 angajati cu contract individual de munca, din care 795 pe perioada nedeterminata si 39 pe perioada determinata.

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

Nr. crt.	Specificatie	Existent la data de		Diferențe
		01.01.2019	30.06.2019	
1	Numar de personal efectiv	836	834	2
2	Numar de persoane nou angajate	-	39	
3	Numar de persoane care au incetat raporturile de munca cu societatea		41	
4	Numar mediu de personal la sfarsitul perioadei (semestrului)		827	

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

b) Situația privind evoluția structurii personalului se prezintă astfel:

Nr. crt.	Specificatie	Existent la data de		Diferențe
		01.01.2019	30.06.2019	
1	Total personal din care:	836	834	-2
2	- muncitori direct productivi	550	555	5
3	- indirect productivi, CTC, pază, PSI	171	164	-7
4	- personal TESA	115	115	0

c) Situația numărului mediu scriptic realizat în anul 2019 pe categorii de personal se prezintă astfel :

30.06.2019

Nr. crt.	Categoria de personal	Număr mediu
0	I	2
	TOTAL	834
1.	Muncitori – total	719
1.1	din care : - direct productivi	555
1.2.	- indirect productivi , CTC , pază	164
2	TESA –total din care:	115
2.1	functii conducere	23
2.2	studii superioare	59
2.3	studii medii administrative si de specialitate	27
2.4.	sefi schimb/formatie	6

În perioada 01.01.2019-30.06.2019 societatea a înregistrat o scadere a numărului de personal cu 2 persoane ca urmare a fluctuației de personal.

## CAPITOLUL 2

### 2.1. ACTIVITATEA ȘI REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE

Activitatea economico –financiara a S.„Uzina Mecanică Sadu” S.A in perioada 01.01.2019-30.06.2019 s-a desfasurat in baza indicatorilor cuprinsi in bugetul de venituri si cheltuieli.

**Cifra de afaceri** realizată la 30.06.2019 este de 27.883.301 lei și reprezinta 83.93 % fata de realizarile aceleiasi perioade a anului 2018.

**Venituri** : La 30.06.2019, S. „Uzina Mecanică Sadu” S.A. a realizat

**venituri totale** în suma 33.801.186 lei, compuse din :

- venituri din exploatare = 32.280.084 lei ✓

33 511 017



- venituri financiare = 290.169 lei

- venituri extraordinare = 0

Structura veniturilor din exploatare înregistrate la 30.06.2019 este următoarea:

Nr. crt.	Venituri din exploatare	Realizat 30.06.2018	Realizat 30.06.2019	Variatie relativa (%)	Variatie absoluta
1	Cifra de afaceri	33.220.493	27.883.301	83,93	-5.337.192
	Producția vândută	32.372.178	27.712.058	85,60	-4.660.120
2	Producția imobilizată	0	0		0
3	Productia stocata	(3.096.758)	3638467		6.735.225
4	Alte venituri din exploatare	340.846	329.143	96,57	-11.703
5	Venituri din subventii	1.596.340	1.660.106	103,99	63.766
6	Vânzare de mărfuri	848.315	171.243	20,19	-677.072
7	<b>TOTAL:</b>	<b>32.060.921</b>	<b>33.511.017</b>	<b>104,52</b>	<b>1.450.096</b>

Veniturile din exploatare realizate reprezinta 104.52% fata de realizarile aceleiasi perioade a anului 2018 .

Veniturile au fost influentate in principal de urmatoorii factori:

- cantitatea de produse stocate foarte scazuta ;
- ponderea scazuta aferentă veniturilor din vanzarea marfurilor

Veniturile din activitatea financiară provin în principal din veniturile realizate la diferențe de curs valutar și reprezintă 99,9 % din totalul veniturilor financiare

Nr. crt.	Venituri financiare	Realizat 30.06.2018	Realizat 30.06.2019	Variatie relativa (%)
1	Venituri din dobânzi	12	11	91,66
2	Alte venituri financiare	1.163.669	290.158	24,93
3	Venituri din provizioane			
	<b>TOTAL:</b>	<b>1.163.681</b>	<b>290.169</b>	<b>24,94</b>

Cheltuielile totale înregistrate în perioada de la 01.01 la 30.06.2019 au fost în suma de 32.887.368 lei și prezintă următoarea structura:

- cheltuieli de exploatare = 32.280.084 lei

- cheltuieli financiare = 607.284 lei

Structura cheltuielilor pentru exploatare la 30.06.2019 se prezintă astfel :

Nr. crt.	Cheltuieli din exploatare	Realizat 30.06.2018	Realizat 30.06.2019	Variatie relativa (%)	Variatie absoluta
1	Cheltuieli cu personalul	16.225.357	17.757.033	109,44	1.531.676
2	Cheltuieli cu impozite si taxe	456.313	443.550	97,20	(12.763)
3	Cheltuieli cu materii prime si materiale	12.632.368	10.044.934	79,52	(2.587.434)
4	Cheltuieli cu amortizarea	1.061.085	726.071	68,43	(335.014)
5	Cheltuieli cu energia și apa	1.299.582	1.668.453	128,38	368.871
6	Alte cheltuieli de exploatare din care: dobânzi și penalități aferente obligațiilor bugetare	1.306.644	1.475.347	112,91	168.703
		171.097	169.930	89,26	(1.167)
7	Cheltuieli privind mărfurile	190.382	164.696	86,51	(25.686)
<b>TOTAL:</b>		<b>33.171.731</b>	<b>32.280.084</b>	<b>97,31</b>	<b>(891.647)</b>

Cheltuielile din exploatare s-au realizat in proportie de 97,31 % fata de aceeași perioada a anului 2018 nivelul acestora fiind cu 891.647 lei mai mic.

Elemente de cheltuieli unde au fost înregistrate depasiri sunt urmatoarele:  
 cheltuieli cu personalul: 1.531.676.lei;  
 cheltuieli privind energia si apa: 368.871 lei;

Din datele prezentate se constată că in structura cheltuielilor de exploatare sunt cheltuieli ce au înregistrat o scadere fata de aceeași perioada a anului trecut, ponderea cea mai mare o detin cheltuielile cu amortizarea cu 68,43 %, urmate de cheltuielile cu materii prime si materiale, cheltuieli care ocupa ponderea de 79,52%.

Cheltuielile din activitatea financiară în sumă de 607.284 lei provin în totalitate din diferențele de curs valutar, înregistrate atât pentru produsele livrate la export, respectiv avansurile încasate în valută cât și pentru aprovizionare cu materiale din import.

Nr. crt.	Cheltuieli financiare	Suma - lei -	Pondere %
1	Cheltuieli privind dobânzile		-
2	Cheltuieli din diferența de curs	607.284	100
3	<b>Total</b>		<b>100</b>

Sinteza rezultatelor financiare realizate la 30.06.2019 comparativ cu 30.06.2018 este prezentata in tabelul de mai jos:

Nr.	INDICATORI	REALIZĂRI	(lei) %
-----	------------	-----------	------------

crt.		30.06.2018	30.06.2019	
1	Venituri din exploatare	32.060.921	33.511.017	104,52
2	Cheltuieli de exploatare	33.171.731	32.280.084	97,31
3	Rezultatul din exploatare (pierdere/profit)	(1.110.810)	1.230.933	
4	Venituri financiare	1.163.681	290.169	24,94
5	Cheltuieli financiare	896.101	607.284	67,77
6	Rezultatul financiar (pierdere)	267.580	(317,115)	
7	Venituri extraordinare			
8	Cheltuieli extraordinare			
9	Rezultatul extraordinare			
10	Venituri totale	33.224.602	33.801.186	101,74
11	Cheltuieli totale	34.067.832	32.887.368	96,53
12	Rezultatul brut (pierdere/profit)	(843.230)	913.818	

Din datele prezentate rezultă că, în semestrul I al anului 2019 s-a înregistrat profit în valoare de 913.818 lei din care:

- 1.230.933 lei profit evidențiat în rezultatul din exploatare;
- 317.115 lei pierdere evidențiată în rezultatul financiar.

Cauza care au generat această situație este:

- scaderea veniturilor financiare.

## 2.2. REZULTATUL EXERCITIULUI

Așa cum a fost prezentat mai sus, rezultatul în semestrul I al anului 2018 s-a concretizat în pierdere în sumă de 843.230 lei, ca urmare a faptului că nivelul veniturilor a scăzut.



### 2.3.INDICATORII ECONOMICO – FINANCIARI în semestrul I al anului 2019

Nr.crt.	Explicatie	Mod calcul	30.06.2019		
			Realizari		
<b>I INDICATORI DE LICHIDITATE</b>					
1	Lichiditate generala	Active circulant curente	Datorii 79836001	25804291 79836001	0.03
2	Lichiditate imediata	Active circulant - Stocuri Datorii curente		5817400 79836001	0.07
<b>II INDICATORI DE GESTIUNE</b>					
1	Viteza de rotatie a stocurilor	Stoc mediu globa Cifra de afaceri neta		20192913 27883301	0.72
2	Numar zile de stocare	Stoc mediu global x180 Cifra de afaceri neta		20192913x180 27883301	130.35
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Active imobilizate Cifra de afaceri neta		105289947 27883301	3.78
4	Viteza de rotatie a activelor totale	Active totale Cifra de afaceri neta		131094238 27883301	4.70
5	Viteza de rotatie debitelor (clienti)	Sold mediu clienti x 180 Cifra de afaceri		1223801x180 27883301	7.90
6	Viteza de rotatie a creditelor (furnizori)	Sold mediu furnizori x 180 Cifra de afaceri		1394353x180 27883301	9.00
<b>III INDICATORI DE PROFITABILITATE</b>					
1	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri	Total venituri x 100 Total cheltuieli		33801186x100 32887368	102.78

Din analiza indicatorilor de mai sus se observă următoarele :

- lichiditatea este subunitara ceea ce evidentiaza o activitate satisfacatoare, lipsa de lichiditate manifestandu-se prin plati restante fata de furnizori si bugetul statului.
- o mai mică durată de incasare a creantelor comparativ cu durata de plata a furnizorilor și o viteză de rotație usor in crestere a stocurilor și a activelor circulante, fapt ce duce implicit la o lichiditate intermediară și imediată usor mai buna..

### CAPITOLUL 3

### 3.1 SITUATIA FINANCIAR –CONTABILA

#### 3.1.1.Elemente de bilant

Pentru perioada 01.01-30.06.2019 situatia activelor, datoriilor si creantelor se prezinta astfel:

Denumire indicatori	N r. r â n d	Sold la :		Diferențe
		01.01.2019	30.06.2019	
A	B	1	2	3=2-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE	1	3258	3213	(45)
I. Imobilizări necorporale				
II Imobilizări corporale	2	106.012.760	105.286.734	(726.026)
III Imobilizări financiare	3			0
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL	4	106.016.018	105.289.947	(726.071)
B. ACTIVE CIRCULANTE	5	20.399.034	19.986.891	(412.143)
I Stocuri				
II Creanțe	6	2.541.537	5.044.591	2.503.054
III Intervenții financiare pe termen scurt	7	12.490	61.703	49.213
IV Casa si conturi la bănci	8	1.230.688	711.106	(519.582)
Active circulante - total	9	24.183.749	25.804.291	1.620.542
C. Cheltuieli în avans	1 0			
. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	1 1	79.544.309	79.836.001	291.692
E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete	1 2	-62.783.050	-61.454.200	1.328.850
F. Total active minus datorii curente	1 3	43.232.968	43.835.747	602.779
G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioada mai mare de un an	1 4			
H. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	1 5			0

<b>I. Venituri în avans, din care:</b>	1 6			
- subvenții pentru investiții	1 7	8.701.693	8.391.358	(310.335)
- venituri înregistrate în avans	1 8	7.422.490	7.422.490	(6.865.635)
<b>J. Capital și rezerve</b>	1 9	21.060.073	21.060.073	0
<b>I. Capital, din care:</b>				
- Capital subscris și vărsat	2 0			
- Capital subscris și nevărsat	2 1	21.060.073	21.060.073	0
- patrimoniul regiei	2 2			
<b>II Prime de capital</b>	2 3			
<b>III. Rezerve din reevaluare</b>	2 4	80.443.552	80.443.552	0
<b>IV. Rezerve</b>	2 5	310.220	310.220	0
Acțiuni proprii	2 6			
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	2 7			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	2 8			
<b>V. PROFIT SAU PIERDEREA REPORTAT(A)</b>	2 9			
..... sold c				
..... sold d	3 0	71.413.013	71.378.635	(34.378)
<b>VI. PROFIT SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>	3 1	36.928	913.818	876.890
..... sold C				
..... sold d	3 2			
Repartizarea profitului	3 3	1.846		(1.846)
Capitaluri proprii - total	3 4	34.531.275	35.444.389	913.114
Patrimoniul public	3 5			
Capitaluri – total	3 6	34.531.275	35.444.389	913.114

### Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale au inregistrat o scadere in valoare de 726.026 lei fata de inceputul anului datorita inregistrarii amortizarii.

### Active circulante

#### Stocuri

Valoarea totală a activelor circulante la 30.06.2019 a fost în sumă de 25.804.291 lei înregistrând o creștere cu valoarea de 1.620.542 lei față de datele înregistrate la 01.01.2019 ca urmare a scaderii nivelului stocurilor cu suma de 412.143 lei, în aceeași perioadă crescând creantele cu suma de 2.503.054 lei.

Stocuri = 19.986.891 lei din care:

- materii prime , materiale, PS, ambalaje, alte materiale, obiecte de inventar = 11.043.704 lei;
- producția în curs de execuție = 690.715 lei
- produse finite și semifabricate = 7.990.716 lei
- avansuri = 261.756 lei

#### Creante

La data de 30.06.2019, soldul creantelor curente a scăzut fata de inceputul anului datorita incasarilor realizate.

Creanțe total = 5.044.591 lei , din care:

- creante comerciale = 1.782.474 lei
- alte creanțe - total, din care = 3.262.117 lei
- debitori diverși = 946.105 lei

#### Investitii financiare pe termen scurt

61.703 lei

#### Casa si conturi la banci

711.106 lei

La 30.06.2019, disponibilitatile banesti in conturi curente la banci au scăzut fata de inceputul anului, fiind insuficiente pentru acoperirea datoriilor.

#### Datorii pe termen scurt

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

- lei -

Specificație	01.01.2019	30.06.2019	Diferențe	Datorii restante
Clienți creditori	9.866.239	8.177.573	(1.688.666)	0
Furnizori	1.865.040	1.527.471	(337.569)	270.270
Alte datorii	67.813.030	70.130.957	2.317.927	64.249.266
<b>TOTAL :</b>	<b>79.544.309</b>	<b>79.836.001</b>	<b>291.692</b>	<b>64.519.536</b>

Din datele prezentate se constată o creștere a datoriilor cu suma de 291.692 lei, ceea ce reprezintă 100.37 % față de datele înregistrate la 01.01.2019, scaderea se înregistrează la datoriile fata de clienti creditori pentru avansurile incasate de la clienti.

Datoriile restante la 30.06.2019 sunt în sumă de 64.519.536 lei și reprezintă 80.82% în totalul datoriilor.

a) Datoriile restante la 30.06.2019 au scazut față 01.01.2019. Datoriile restante la bugetul de stat sunt în sumă de 64.249.266 lei, ceea ce reprezintă o pondere de 99.58% în totalul datoriilor restante. În structură situația acestora este următoarea:

- lei-

Indicator	Datorii restante la 30.06.2019
Bugetul de stat	16.023.819
Bugete locale	6.325.958
Fonduri speciale	80.983
Alti creditor (AAAS)	2.780.139
Asigurări sociale și protecție socială	39.038.370
<b>TOTAL :</b>	<b>64.249.266</b>

Cauzele care generează inregistrarea de datorii restante sunt în principal determinate de faptul că prin activitatea desfășurată de cei 834 salariați și la tehnologia existentă nu se poate realiza o productivitate a muncii care să asigure fondurile necesare plății obligațiilor restante provenite din anii 2003 când societatea avea un număr de 2258 salariați.

Se constată din datele prezentate că, în totalul datoriilor restante catre bugetul consolidat al statului, ponderea de 60.76 % este deținută de datoriile restante la asigurări sociale și protecție socială sume datorate de angajator din anii precedenți.

b) Obligații față de alti creditor sunt în sumă de 2.780.139 lei, și reprezintă 4.32 % în totalul datoriilor restante.

c) Furnizori

Datoriile restante față de furnizori sunt în sumă de 270.270 lei și reprezintă 0.42 % în totalul datoriilor restante, din care:

- peste 30 zile -total	103.273
- peste 90 zile -total	166.854
- peste 1 an - total	143

### Capitaluri proprii

La sfarsitul semestrului I al anului 2019 capitalul propriu a crescut datorita profitului inregistrat.

### 3.1.2.Contul de profit si pierdere

Situatia contului de profit si pierdere pentru perioada 01.01.-30.06.2018 este urmatoarea:

-lei-

Nr. crt	Indicatorul	Nivel realizare		Dinamica (% )
		30.06.2018	30.06.2019	
0	1	2	3	4



1.	Cifra de afaceri	33.220.493	27.883.301	83.93
	Producția vândută	32.372.178	27.712.058	85.60
	Venituri din vânzarea mărfurilor	848.315	171.243	20.19
2	Venituri aferente costului producției în curs de execuție	(3.096.756)	3.638.467	
3	Venituri din producția imobilizată	0		
4	Alte venituri	1.937.186	1.989.249	102.69
	<b>Venituri din exploatare-total</b>	<b>32.060.921</b>	<b>33.511.017</b>	<b>104.52</b>
6 a)	Cheltuieli cu materii prime și materiale	10.380.515	8.064.889	77.69
	Cheltuieli cu alte cheltuieli materiale	2.251.853	1.980.045	87.93
b)	Cheltuieli cu energie, apă	1.299.582	1.668.453	128.38
c)	Cheltuieli privind marfurile	190.382	164.696	86.51
7	Cheltuieli cu personalul	16.225.357	17.757.033	109.44
8	Cheltuieli cu amortizarea	1.061.085	726.071	68.43
9	Alte cheltuieli de exploatare, din care:	1.778.720	1.901.021	106.88
	- cheltuieli cu taxe și impozite	456.313	443.550	97.20
	-alte cheltuieli de exploatare	325.653	437.113	134.23
10	Ajustari privind provizioanele	(15.763)	17.876	
	<b>Cheltuieli de exploatare – total</b>	<b>33.171.731</b>	<b>32.280.084</b>	<b>97.31</b>
	Profit sau Pierdere din exploatare	(1.110.810)	1.230.933	
11	<b>Venituri financiare</b>	1.163.681	290.169	24.94
12	<b>Cheltuieli financiare</b>	896.101	607.284	67.77,
	Profit sau Pierdere financiara	267.580	(317.115)	
	<b>Venituri totale</b>	<b>33.229.602</b>	<b>33.801.186</b>	<b>101.74</b>
	<b>Cheltuieli totale</b>	<b>34.067.832</b>	<b>32.887.368</b>	<b>96,53</b>
4.	Rezultatul brut - profit		913.818	
	- pierdere	843.230		

#### *Veniturile din exploatare*

Comparativ cu anul precedent, veniturile activității de exploatare sunt mai mari datorită creșterii veniturilor din producția stocată.

#### *Cheltuielile de exploatare*

Cheltuielile din exploatare au înregistrat o scădere față de aceeași perioadă a anului precedent, determinată de scăderea producției vândute.

#### *Veniturile financiare*

Evoluția veniturilor financiare este determinată de veniturile din diferențele de curs valutar.

### Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare au scazut fata de aceeași perioadă a anului precedent ca urmare a diferentelor de curs valutar.

#### 3.1.3.Indicatori economici

Situația realizării indicatorilor bugetului de venituri și cheltuieli pentru semestrul I al anului 2019 se prezintă astfel:

mii lei sau persoane, după caz

DENUMIRE	RIND	Prevazut	Realizat	%
I. Cifra de afaceri (rd.2+3)	1	41459	27883	67.25
a. cifra de afaceri la intern (rd.3+4),din care:	2			
a1) produse speciale	3			
a2) produse civile	4			
b. cifra de afaceri la extern (rd.6+7),din care:	5			
b1) produse speciale	6			
b2) produse civile	7			
II. VENITURI TOTALE (rd.9+31)	8	45214	33801	74.76
1. Venituri din exploatare(rd.10+15+16+19+20+21)	9	44464	33511	75.37
a. din prod. vanduta(rd.11+12+13+14),din care:	10	39708	27712	69.79
a1) din vanzarea produselor	11	39563	27585	69.72
a2) din servicii prestate	12	80	66	82.50
a3) din redevente si chirii	13	65	61	93.85
a4) alte venituri	14			
b. din vanzarea marfurilor	15	1750	171	9.77
c. din subventii si transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete(rd.17+18)	16			
c1) subventii,cf.prevederilor legale in vigoare	17			
c2) transferuri pentru plata personalului	18			
d. din productia de imobilizari	19			
e. venituri aferente costului productiei in curs de executie	20	900	3638	404.22
f. alte venituri din exploatare(rd.22+23+26+ +27+28), din care:	21	2106	1990	94.49
f1) din amenzi si penalitati	22		8	

f2) din vanzarea activelor si alte operatii de capital(rd.24+25), din care:	23			
- active corporale	24			
- active necorporale	25			
f3) din subventii pt.investitii	26	325	311	95.69
f4) din valorificarea certificatelor CO2	27			
f5) alte venituri, din care:	28	1781	1661	93.26
*venituri aferente nucleului	29	1781	1660	93.21
*venituri din anulari cf.OUG25/2014	30			
2. Venituri financiare				
(rd.32+33+34+35+36),din care	31	750	290	38.67
a. din imobilizari financiare	32			
b. din investitii financiare	33			
c. din diferente de curs	34	750	290	38.67
d. din dobanzi	35			
e. alte venituri financiare	36			
III. CHELTUIELI TOTALE (rd.38+130)	37	41400	32887	79.44
1. Cheltuieli de exploatare				
(rd.39+84+87+116)	38	40650	32280	79.41
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii				
(rd.40+48+54)	39	19322	12897	66.75
A1. Cheltuieli privind				
stocurile(rd.41+42+45+46+ +47) din care:	40	17621	11878	67.41
a. cheltuieli cu materiile prime	41	12688	7426	58.53
b. cheltuieli cu materialele consumabile,				
din care:	42	1400	1340	95.71
b1) cheltuieli cu piesele de schimb	43	45	27	60.00
b2) cheltuieli cu combustibili	44	35	25	71.43
c. cheltuieli privind materialele de natura				
obiectelor de inventar	45	1453	1279	88.02
d. cheltuieli privind energia si apa	46	1905	1668	87.56
e. cheltuieli privind marfurile	47	175	165	94.29
A2. Cheltuieli privind serviciile executate				
de terti (rd.49+50+53)	48	704	33	4.69
a. cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	49	688	17	2.47
b. cheltuieli privind chiriile (rd.51+52)	50			
b1) catre operatori cu capital integral/				
majoritar de stat	51			
b2) catre operatori cu capital privat	52			
c. prime de asigurare	53	16	16	100
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de				
terti				
(rd.55+56+58+65+68+69+73+74+75+83)	54	997	986	98.90
a. cheltuieli cu colaboratorii	55			

b. cheltuieli privind comisiunile si onorariul, din care:	56	450	512	113.78
- cheltuieli privind consultanta juridica	57			
c. cheltuieli de protocol, reclama si publicitate (rd.59+61)	58			
c1) cheltuieli de protocol, din care:	59			
tichete cadou potrivit Legii 193/2006, cu modificarile si completarile ulterioare	60			
c2) cheltuieli de reclama si publicitate, din care:	61			
tichete cadou pt.cheltuieli de reclama si publicitate, potrivit Legii 193/2006	62			
tichete cadou pt. campanii de marketing, stud.pietii, promov.pe pieti potr.L.193/2006	63			
- chelt. de promovare a produselor	64			
d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66+67)	65			
d1) chelt.privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale	66			
d2) alte chelt. cu sponsorizarea	67			
e. chelt.cu transportul de bunuri si persoane	68	150	166	110.67
f. chelt.de deplasare, detasare, transfer, din care:	69	80	79	98.75
- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	70	23	16	69.57
- interna	71	10	5	50.00
- externa	72	13	11	84.62
g. chelt.postale si taxe de telecomunicatii	73	15	7	46.67
h. chelt.cu serviciile bancare si asimilate	74	35	59	468.57
i. alte chelt.cu serviciile executate de terti (rd.76+77+78+79+80+81+82)	75	35	21	60.00
i1) chelt. de asigurare si paza	76	23	14	60.86
i2) chelt.priv.intretinerea si functionarea tehnicii de calcul	77	4		
i3) chelt.cu pregatirea profesionala	78	8	7	87.50
i4) chelt.cu reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	79			
i5) chelt.cu prestatiile efectuate de filiale	80			
i6) chelt.priv.recrutarea si plasarea pers. de conducere cf. OUG 109/2011	81			
i7) chelt.cu anunturile priv.licitatiile si alte anunturi	82			
j. alte cheltuieli	83	232	142	61.20
B. Chelt.cu impozite, taxe si varsaminte asimilate (rd.85+86)	84	875	444	50.74

- chelt. cu taxa de mediu	85	25	6	24,00
- chelt.cu alte taxe si impozite	86	850	438	51,53
C. Chelt.cu personalul (rd.88+101+106+115)	87	18749	17927	95,62
C0. Cheltuieli de natura salariala (rd.89+93)	88	16423	15406	93,81
C1. Chelt.cu salariile (rd.90+91+92)	89	14988	13955	93,11
a. salarii de baza	90	9026	8375	92,79
b. sporuri, prime si alte bonificatii afer. salariului de baza (conf.CCM)	91	5962	5580	93,59
c. alte bonificatii (conf. CCM)	92			
C2. Bonusuri (rd.94+97+98+99+100)	93	1435	1451	102,37
a. chelt.sociale prev.la art.21 din L.571/2003 priv.Codul fiscal,cu modif.si compl.ulter,din care	94	125	170	63,06
- tichete de cresa, cf.Legii 193/2006	95			
tichete cadou pt.chelt.sociale,potrivit Legii 193/2006	96			
b. tichete de masa	97	1310	1281	105,9
c. tichete de vacanta	98			
d. ch.priv.participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	99			
e. alte chelt.conform CCM	100			
C3. Alte chelt.cu pers.(rd.102+103+104+105)	101	1807	1682	92,50
a. chelt.cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	102			
b. ch.cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti	103			
c. ch.de natura salariala afer. restruct., privatiz., adm.special,alte comitete si comisii	104	26	22	110,34
d. cheltuieli aferente L 232/2016(nucleu)	105	1781	1660	92,15
C4. Chelt.afer.contractului de mandat si a altor organe de cond.si control(rd.107+110+113+114)	106	146	144	85,42
a. pt.directori/directorat	107	87	88	84,48
a1) componenta fixa	108	87	88	84,29
a2) componenta variabila	109			
b. pt.cons.de administratie + secretar CA	110	56	56	94,29
b1) componenta fixa	111			94,29
b2) componenta variabila	112			
c. pt. AGA si cenzori + secretar AGA	113	3		
d. pt.alte comisii si comitete constituite	114			



potrivit legii				
C5. Chelt.cu asigurarile si protectia sociala, fd.speciale si alte obligatii legale	115	373	695	22,43
D. Alte chelt.de exploatare (rd.117+118+119+120+121)	116	1704	1012	112,63
a. chelt.cu majorari si penalitati	117	599	170	125,74
b. chelt.privind activele imobilizate	118			
c. alte chelt., din care:	119	55	98	245,59
d. chelt.cu amortizarea imobiliz.corporale si necorporale	120	1050	726	105,47
e. ajustari si deprecieri pt.pierdere de valoare si provizioane (rd.122-125)	121		18	
e1) chelt.priv.ajustarile si provizioanele, din care:	122		52	
e1.1) provizioane pt.participarea la profit a salariatilor	123			
e1.2) provizioane in legatura cu contractul de mandat	124			
e2) venituri din provizioane si ajustari pt. depreciere sau pierdere de valoare, din care:	125		34	
e2.1) din anularea provizioanelor (rd.127+128+129)	126		34	
- din participarea sal.la profit	127			
din deprecierea imobiliz.corporale si a activelor circulante	128		34	
- venituri din alte provizioane	129			
2. Cheltuieli financiare (rd.131+134+137)	130	750	607	80,93
a. chelt.privind dobanzile	131			
a1) aferente creditelor pentru investitii	132			
a2) aferente creditelor pt.activitatea curenta	133			
b. chelt.din diferente de curs valutar	134	750	607	80,93
b1) aferente creditelor pentru investitii	135			
b2) aferente creditelor pt.activitatea curenta	136	750	607	80,93
c. alte chelt. financiare	137			
IV. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(rd.8-37), sau (rd.139+140),din care:	138	3814	914	23,96
1. Rezultat din exploatare (rd.9-38)	139	3814	1231	32,28
2. Rezultat financiar (rd.31-130)	140		-317	
V. DATE DE FUNDAMENTARE 1. Nr.mediu total de salariatii (rd.142+144+145), din care:	141	909	818	89,99
a. nr.mediu salariatii in activitate	142	824	709	86,04

nr.de personal mediu angajat pe per. determinata	143			
b. nr.mediu salariat in nucleu	144	75	73	97.33
c. alte categorii(platiti luna intreaga din CAS fara plata,fara solutii,etc)	145	10	36	360
2. Numar de personal efectiv la finele perioadei, din care:	146	909	834	91.75
nr. de personal efectiv angajat pe per. determinata	147			
3. Chltoieli cu salariile(=rd.89), din care:	148	14988	13955	93.11
chelt.cu salariile aferente personalului angajat pe perioada determinata	149			
4. a)Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza ch.cu salariile(rd.89/142)/nr.luni*1000 (lei/pers)	150	3032	3280	108.18
b)Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza ch.de nat.sal.(rd.88/142)/nr.luni*1000(lei/pers)	151	3297	3582	108.64
5. Productivitatea muncii (mii lei/pers.) (rd.9-29-30)/rd.142	152	54	45	83.33
6. Chelt.totale la 1000 lei venituri totale [(rd.37-rd.105)/(rd.8-rd.29)]*1000	153	916	973	106.22
7. Investitii totale (rd.155+156+157)	154			
a. surse proprii	155			
b. alocatii bugetare	156			
c. alte surse	157			
8. Datorii totale, din care:	158		79836	
a) Plati restante	159	61300	64520	105.25
9. Creante totale, din care:	160		5045	
a. Creante restante, din care: (rd.162+163+164+165+166)	161	680	658	96.76
a1 - de la operatori cu capital de stat	162	680	658	96.76
a2 - de la operatori cu capital privat	163			
a3 - de la bugetul de stat	164			
a4 - de la bugetul local	165			
a5 - de la alte entitati	166			

Comparativ cu prevederile bugetului de venituri și cheltuieli rezultă următoarele:

- veniturile totale au fost realizate în procent de 74.76% ca urmare a realizării veniturilor din exploatare în procent de 75.37% și a realizării veniturilor financiare în procent de 38.67%.

- cifra de afaceri s-a realizat în procent de 67.25% ca urmare a livrarilor realizate, prin derularea activității de import-export.

Analizând nivelul cheltuielilor, se constată că acestea au un grad de realizare de 79.44 nedepasind gradul de realizare al veniturilor, fapt ce s-a concretizat in profit.

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

- cheltuielile cu materialele s-au realizat în procent de 67.41%, ca urmare a creșterii prețurilor la materialele neferoase, pulberi, benzi laminate la rece aprovizionate din import și din țară si datorita consumului suplimentar de materiale necesar testelor si ulterior transmiterea de mostre pentru încadrarea în cerintele speciale solicitate de partener si efectuarea de probe tehnologice pentru adaptarea utilajelor in executia de elemente cu scopul creșterii productivitatii muncii.

- cheltuielile de personal s-au realizat in procent de 95.62% urmare a gradul de acoperire in comenzi;

- cheltuielile financiare s-au realizat în procent de 80.93% ca urmare a tranzactiilor realizate in relatia cu partenerii externi si implicit înregistrarea cheltuielilor cu diferențele de curs rezultate din operațiunile de export și import.

Nivelul platilor restante a depasit programul propus acesta fiind depasit cu suma de 3.220 mii lei , adica o proportie de 105.25 %, fapt datorat lipsei resurselor financiare.

### **3.2. MONITORIZARE**

In prezent societatea este monitorizata de Fondul Monetar International.

Urmare aplicării prevederilor O.U.G. 26/2013 privind întărirea disciplinei economico-financiare și alte dispoziții cu caracter financiar cu modificările și completările ulterioare coroborat cu dispozițiile Legii 31/1990 republicată, s-a încheiat contractul de mandat .

### **3.3.FISCALITATE**

In semestrul I al anului 2019 obligațiile bugetare au fost determinate în conformitate cu prevederile Codului Fiscal cu modificările și completările ulterioare, respectându-se totodată și prevederile OMF nr. 1802/2014 referitoare la evidențierea in contabilitate a elementelor fiscale.

### **3.4. PATRIMONIUL PUBLIC**

Societatea nu deține elemente care să fie în patrimoniul public.

### **3.5. DECONTĂRI**

Decontări din operațiuni în curs de clarificare nu prezintă sold semnificativ.

### **3.6. SITUAȚIA CREDITELOR INTERNE ȘI EXTERNE; BILETE LA ORDIN;**

**SCRISORI DE GARANȚIE;**

**ÎNCADRAREA ÎN PLAFONUL DE CREDITE APROBAT**

### 3.6.1.CREDITE INTERNE

În semestrul I al anului 2019 Filiala S. "Uzina Mecanică Sadu" S.A nu a avut credite contractate cu bănci comerciale.

### 3.6.2. CREDITE EXTERNE

În semestrul I al anului 2019 societatea nu a avut credite externe.

### 3.6.3.BILETE LA ORDIN

Societatea nu a utilizat bilete la ordin.

### 3.6.4. SCRISORI DE GARANȚIE

Societatea nu are scrisori de garanție emise de băncile comerciale.

## CAPITOLUL 4

### • EVENIMENTE IMPORTANTE SURVENITE

### • CONTROALE ALE DIRECȚIEI GENERALE A FINANȚELOR PUBLICE GORJ

În semestrul I al anului 2019 nu au fost efectuate controale .

## 4.1. EVENIMENTE IMPORTANTE APĂRUTE ÎN EXERCITIUL FINANCIAR în semestrul I al anului 2019

În semestrul I al anului 2019 nu s-au înregistrat modificări în componența Consiliului de Administrație, după cum urmează:

#### ■ În perioada 01.01.2019-30.06.2019

- |                         |              |
|-------------------------|--------------|
| 1. SANDRU ION           | - presedinte |
| 2. DAIA MIRONA-VERONICA | - membru     |
| 3. LAHMAN OANA-EUGENIA  | - membru     |

#### Concluzii și propuneri

1.Situațiile financiare cuprinse în raportul administratorilor au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 modificată și completată și Ordinului 1802/2014, pentru semestrul I al anului 2019;

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

#### Propunem :

analiza și însușirea situațiilor financiare pentru semestrul I al anului 2019;  
aprobarea raportului administratorilor;

împuternicirea Directorului General și a Directorului economic să semneze situațiile financiare ale semestrului I al anului 2019;

## CAPITOLUL 5

## 6.1 SITUAȚIA LITIGIILOR

Este prezentată în anexa nr 1

Director General  
Tanasoiu Constantin

Director Economic,  
Ditescu Ana

DATA:

31.07.2019

