

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

CAPITOLUL 1.

1.1 PREZENTAREA SOCIETATII

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.

Societatea Uzina Mecanică Sadu S.A., filiala a C.N. Romarm S.A. are sediul social în orasul Bumbești-Jiu, strada Parângului, nr.59, județul Gorj, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe langa Tribunalul Gorj sub numărul J18/330/2001 și are codul unic de înregistrare RO 14373832.

Societatea Uzina Mecanică Sadu S.A., filiala a C.N. Romarm S.A. este persoană juridică română organizată ca societate pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române.

În conformitate cu Clasificarea Activităților din Economia Națională, obiectul principal de activitate al societății Uzina Mecanică Sadu S.A., filiala a C.N. Romarm S.A. este fabricarea armamentului și muniției, cercetarea proiectarea și modernizarea armamentului și muniției de infanterie, elementelor pirotehnice de inițiere, cu respectarea legislației în vigoare, acte de comerț corespunzătoare obiectului de activitate aprobat prin statut, în baza Autorizației nr. 7 acordată de Ministerul Economiei în baza art. 6, alin. (5), lit. m) din Legea nr. 232/2016 privind industria de apărare.

Activitatea societății „Uzina Mecanică Sadu” S.A se desfășoară pe baza Actului constitutiv în conformitate cu Regulamentul de Organizare și Funcționare, a Regulamentului Intern și a Codului de Etică, aprobate de Consiliul de Administrație al filialei.

1.2 STRUCTURA ORGANIZATORICĂ

Filiala Societatea „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 publicată în Monitorul Oficial la numărul 290 din 15.04.2008. Administrarea specială a fost asigurată începând cu data de 24.11.2021 și până la data de 22.11.2023 de Goșa Marian, numit prin Ordinul nr.1850/24.11.2021. Începând cu 07.12.2023 a fost numită Căpățână Natalia prin Ordinul 1437/07.12.2023, contract mandat nr. 162/07.12.2023.

Organismele corporative ale societății Uzina Mecanică Sadu S.A., filiala a C.N. Romarm S.A., sunt structurate după cum urmează:

- Adunarea Generală a Acționarilor, care este cel mai înalt forum decizional al societății și se întrunește în ședințe ordinare și extraordinare;
- Consiliul de Administrație
- Directorul General al societății.

În anul 2023 Societatea „UZINA MECANICĂ SADU” S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor - reprezentantă prin VLĂDOIU LUIS (reprezentant al C.N. „ROMARM”

S.A.) și MONICA PĂDURARU (reprezentant al Ministerului Economiei) și administrată de Consiliul de Administrație .

Consiliul de Administrație a fost alcătuit până la data de 23.03.2023 din următoarele persoane:

1. DAIA MIRONA-VERONICA - președinte
2. BĂLĂȘCUȚĂ ELENA RAMONA - membru
3. STAMATOIU ALIN-GRIGORE - membru

Începând cu data de 23.03.2023 până la data de 22.09.2023 a fost alcătuit din următoarele persoane:

1. DAIA MIRONA-VERONICA - președinte
2. BĂLĂȘCUȚĂ ELENA-RAMONA - membru
3. LĂDARU ION-EDUARD - membru

Începând cu data de 22.09.2023 până la data de 31.12.2023 a fost alcătuit din următoarele persoane:

1. DAIA MIRONA-VERONICA - președinte
2. BĂLĂȘCUȚĂ ELENA-RAMONA - membru
3. PREDESCU ȘERBAN - membru

Conducerea executivă a fost asigurată de :

- ing. MOTORGA DORIN - director general
- ing. CRUDU MODEST - director tehnic și de producție
- ing. VASILE TUDOR - director comercial
- ec. OCHIAN CARMEN IONELA - director economic

Societatea " 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 piro-tehnice 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 Ordinul nr.1802 din 29 decembrie 2014 - Partea I 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 societății organizată conform legislației specifice.

1.3 STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

Denumirea acționarului	Nr. acțiuni	%	Valoare
Compania Națională „ROMARM” S.A.	6.886.125	20,33	17.215.313
Ministerul Economiei	26.983.764	79,67	67.459.410

1.4 EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE PERSONALUL SOCIETATII

În ședința din 19.07.2021 a Consiliului de Administratie al C.N. Romarm S.A. a fost aprobată modificarea structurii organizatorice a societății.

La data de 31.12.2023 Societatea "Uzina Mecanică Sadu" S.A înregistrat un număr de 655 angajați cu contract individual de muncă, din care 625 pe perioadă nedeterminată și 30 pe perioadă determinată.

Situația privind evoluția numărului de personal se prezintă astfel:

Nr. crt.	Specificatie	Existent la data de		Diferențe 2022-2023
		2022	2023	
1	Numar de personal la începutul anului	750	686	66
2	Numar de persoane nou angajate	-	-	-
3	Numar de persoane care au încetat raporturile de muncă cu societatea	64	31	33
4	Numar de personal la sfârșitul perioadei	686	655	31

Din datele prezentate, comparând perioadele se constată că numărul de personal între 01.01.2023 și 31.12.2023 s-a diminuat cu 31 de persoane.

Situația privind evoluția structurii personalului se prezintă astfel:

Nr. crt.	Specificatie	Existent la data de		Diferențe 2022-2023
		31.12.2022	31.12.2023	
1	Total personal din care:	686	655	31
2	- muncitori direct productivi	413	388	25
3	- indirect productivi, CTC, pază, PSI	162	157	5
4	- personal TESA	111	110	1

Situația numărului mediu scriptic realizat în anul 2023 pe categorii de personal se prezintă astfel :

Nr. crt.	Categoria de personal	Număr mediu
0	1	2
	TOTAL	666
1.	Muncitori – total	556
1.1	din care : - direct productivi	397
1.2.	- indirect productivi , CTC , pază	159
2	TESA –total din care:	110
2.1	studii superioare	92
2.2	studii medii	18

1.5 În perioada 31.12.2022-31.12.2023 societatea a înregistrat o diminuare a numărului mediu de personal cu personalul care a îndeplinit condițiile de vârstă pentru a beneficia de pensie.

1.6 EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE APROVIZIONARE

Achizițiile pentru asigurarea bazei tehnico-materiale se realizează pe baza de contracte ferme sau comenzi, cu respectarea legislației în vigoare, atât din piața internă cât și din import.

1.7 EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE VANZARE

Societatea "Uzina Mecanică Sadu" S.A este producator de munitie de calibru mic. Societatea are in derulare contracte atat pe piata interna cat si pe piata externa.

1.8 EVOLUTIA ASPECTELOR LEGATE DE IMPACTUL ACTIVITĂȚII DE BAZA A SOCIETĂȚII "UZINA MECANICĂ SADU" S.A ASUPRA MEDIULUI INCONJURATOR

Așa cum este prevăzut în OUG nr. 195/2005 privind protecția mediului, funcționarea și dezvoltarea societății este posibilă numai prin respectarea principiilor stabilite prin normele legale de mediu.

Societatea este angajată, la toate nivelurile, pentru:

- satisfacerea și depășirea, în sens pozitiv, a cerințelor legale de mediu și a directivelor europene în domeniu, respectarea acordurilor și convențiilor internaționale la care România este parte semnatară;

- prevenirea poluării și îmbunătățirea continuă a aspectelor de mediu, în special a celor semnificative;

- minimizarea pierderilor și optimizarea consumurilor de materii prime și energetice;

- identificarea, evaluarea și trecerea sub control a aspectelor de mediu la nivelul tuturor activităților desfășurate.

Având în vedere activitățile desfășurate, precum și natura și cantitățile de substanțe chimice folosite în fabricație, sub aspect de mediu societatea intră sub incidența Directivei Europene 96/61/EC privind controlul integrat al poluării (IPPC) și Directiva 2010/75/UE privind emisiile industriale (IED), transpusă la nivel național prin Legea nr. 278/2013 privind emisiile industriale .

Nr. crt.	Tip autorizație	Valabilitate
0	1	2
1.	Autorizație gospodărirea apelor --Platforma Sadu I (evacuare ape uzate) nr. 88R-13.10.2023	13.10.2024
2	Autorizație de mediu -Productia de energie electrica (CHEMP) nr. 02/09.01.2020	Pe toata perioada in care beneficiarul obtine viza anuala
3.	Autorizație gospodărirea apelor privind centrala hidroelectrică de mica putere Sadu nr. 91 din 19.06.2023	19.06.2028
4.	Autorizație depozit pulberi propulsive Ob. 203 nr. 190 din 01.02.2016	Viza anuala/ Vizat in 09.10.2023
5.	Autorizație depozit materiale explozive Ob. 231 nr. 191 din 01.02.2016	Viza anuala/ Vizat in 09.10.2023
6.	Autorizație depozit pulberi propulsive si capse de initiere Ob. 202b si Ob. 202a nr. 197 din 15.10.2018	Viza anuala/ Vizat in 29.08.2023
7.	Autorizație integrată de mediu Sadu I nr. 2 din 20.03.2018	19.03.2028 Pe toata perioada in care se obtine viza anuala
8.	Autorizație de mediu – Sadu I nr. 94 din 05.08.2021	Pe toata perioada in care se obtine viza anuala
9.	Autorizație de funcționare în siguranță pentru barajul Sadu nr. 824 din 24.07.2020	24.07.2025
10.	Autorizație de prevenire și stingere a incendiilor nr. 592204 din 09.01.2002	-

11.	Autorizatie de a produce, prepara, detine, transporta, comercializa si folosi materii explozive nr. 189 din 01.02.2016	Viza anuala/ Vizat in 04.10.2023
12.	Autorizatie de gospodarire a apelor privind: priza cu barare SADU nr. 45 din 29.09.2020	24.07.2025
13.	Autorizatie de gospodarire a apelor privind: lacul de acumulare PRISLOP-SADU nr. 46 din 29.09.2020	24.07.2025
14.	Autorizatie de mediu nr. 24 din 24.04.2018 pentru activitatea de depozitare – Platforma Sadu II re-vizuita la data de 11.01.2021	Pe toata perioada in care se obtine viza anuala
15.	Declaratii precursori nr. 1259/11/3302700 din 12.10.2012 si 2037/1520029 din 26.02.2008	-
16.	Certificat de exceptare de la aplicarea prev. Regulamentului (CE) 1907/2006 pentru dinitrotoluen – nr. ROEREACH/23/2/001 din 10.08.2023	28.08.2024
17.	Certificat de exceptare de la aplicarea prev. Regulamentului (CE) 1907/2006 pentru difenilamina -- nr. ROEREACH/22/2/002 din 10.08.2023	28.08.2024
18.	Certificat de exceptare de la aplicarea prev. Regulamentului (CE) 1907/2006 pentru nitroceluloza – nr. ROEREACH/23/2/003 din 13.11.2023	28.11.2024
19.	Certificat de exceptare de la aplicarea prev. Regulamentului(CE)1907/2006 pentru nitroglicerina- nr. ROEREACH/23/2/2004 din 13.11.2023	28.11.2024
	Autorizatie pentru desfasurarea de activitati in domeniul nuclear nr. PM/182/2020- detinere pulbere de ZIRCONIU	14.10.2025
	Autorizatie emisa de Ministerul Economiei in conf. Cu art. 6 alin(5) din Legea nr. 232/2016 privind industria nationala de aparare	-

În urma controalelor efectuate de catre institutiile abilitate (Garda Nationala de Mediu, APM Gorj, ISU Gorj, Administratia Natională „Apele Romane” - Administratia Bazinală de Apa Jiu Craiova) nu au fost semnalate neconformități majore și nu s-au aplicat amenzi contravenționale.

Cu toate acestea, rămân de soluționat o serie de probleme de mediu:

- Reabilitarea sistemului de canalizare ape uzate menajere, ape uzate industriale, statii de tratare/epurare, bransare la rețeaua de canalizare a orașului;
- Dezafectarea instalației de preparare a fulminatului de mercur (proiect de dezafectare).

CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV

Activitatea de control financiar preventiv propriu, în anul 2023, a fost coordonată de directorul economic și a fost exercitată de către persoanele desemnate prin deciziile nr. 240/29.08.2018, 244/02.09.2021 și 194/21.12.2023.

Decizia pentru organizarea și exercitarea activității de control financiar preventiv propriu a fost emisă de către Directorul General al societății, cu respectarea prevederilor Ordonanței nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, ale Ordinului nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu 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.

Conducătorii compartimentelor de specialitate raspund pentru realitatea, regularitatea și legalitatea operațiunilor ale căror documente justificative le-au certificat sau avizat.

Conducătorii compartimentelor de specialitate precum și celelalte persoane din cadrul societății care au întocmit sau au participat la întocmirea documentelor supuse controlului financiar preventiv răspund de legalitatea, necesitatea, oportunitatea, economicitatea și realitatea lor.

Acordarea vizei de control financiar preventiv pe documentele privind operațiunile patrimoniale nu exonerează de răspundere angajații care întocmesc și semnează, când se constată că operațiunile respective nu sunt legale, oportune și reale.

În cursul anului financiar 2023 nu au fost înregistrate refuzuri la viza de control financiar propriu.

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

1.9 CONTROLUL INTERN/ MANAGERIAL

Activitatea controlului intern/ managerial este desfășurată la nivelul Societății Uzina Mecanică Sadu prin înființarea în anul 2010 a Biroului Control Intern, în baza Ordinului 439/2010.

Biroul Control Intern a funcționat pe baza unui program de lucru stabilit la începutul anului și acesta cuprinde verificarea modului de aplicare și respectare a normelor legale referitoare la gestionarea patrimoniului societății.

În 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 operațiunilor de la elaborarea bugetului până la finalizarea realizării acestuia.

Comisia pentru monitorizarea și îndrumarea metodologica a dezvoltării sistemului de control intern/managerial a elaborat Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial pe anul 2023.

Comisia a elaborat și transmis în termenele solicitate de către organul ierarhic superior, respectiv Compania Nationala Romarm S.A. urmatoarele:

- situatia sintetica a rezultatelor autoevaluării activitatilor;
- situatia centralizatoare privind stadiul dezvoltării sistemului de control intern / managerial;
- programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial;
- raportul anual asupra sistemului de control intern/managerial.

Sistemul de control care funcționează în cadrul societății este constituit din ansamblul formelor de control cunoscute, respectiv autocontrolul, controlul ierarhic, controlul financiar preventiv propriu, controlul financiar de gestiune, controlul calității, controlul administrativ, inspecțiile.

Dintre acestea, controlul financiar preventiv propriu și controlul financiar de gestiune sunt componente ale sistemului de control, obligatorii prevăzute de lege.

Pe lângă planurile anuale, structura de control intern elaborează planuri multianuale, planuri care se afla într-o continuă dinamică, în funcție de analiza riscurilor activității entității, analiză care se face la finele fiecărui an calendaristic.

1.10 CONTROLUL FINANCIAR DE GESTIUNE

Activitatea de control financiar de gestiune este organizata în conformitate cu prevederile H.G. 1.151 din 27 noiembrie 2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune pentru controlul gestiunilor proprii, fiind subordonată Directorului General și s-a desfășurat în baza Programului activităților de control financiar de gestiune cu numărul 7030 din 21.12.2022 aprobat de Directorul General al Societății „Uzina Mecanică Sadu” S.A.

La nivelul compartimentului de Control Financiar de Gestiune , prin perioada desemnată, se stabilesc următoarele atribuții :

- Asigură realizarea controlului financiar de gestiune la nivelul societății;
- Verifică respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la existența, integritatea și utilizarea mijloacelor și resurselor , modul de reflectare a acestora în evidența contabilă;
- Verifică respectarea prevederilor legale în fundamentarea și execuția bugetului de venituri și cheltuieli;
- Verifică respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la modul de efectuare a inventarierii anuale;
- Elaborează analize economico-financiare pentru conducerea operatorului economic în scopul fundamentării deciziilor și îmbunătățirii performanțelor.

Prin acest control a fost asigurată respectarea normelor generale referitoare la integritatea și păstrarea bunurilor, utilizarea valorilor materiale de orice fel, declasarea și casarea bunurilor, întocmirea și circulația documentelor primare, operative și contabile, efectuarea în numerar sau prin cont a încasărilor și plăților în lei și valută, de orice natură, inclusiv salarii. Suplimentar, Programul de control financiar de gestiune poate cuprinde acțiuni tematice diverse, dispuse de Directorul General.

1.11 AUDIT PUBLIC INTERN

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 guvernanta, birou înființat în anul 2014 în baza Legii 672/2002.

Auditul public intern are ca sferă de cuprindere toate activitățile desfășurate în cadrul societății pentru îndeplinirea obiectivelor acesteia.

Potrivit planificării anuale, pentru anul 2023, la nivelul Compartimentului de audit intern a fost elaborat și aprobat de către conducerea societății Planul anual de audit intern înregistrat cu numărul 6527/29.11.2022 care a cuprins o misiune de verificare a activității secției sculărie, o misiune asupra sistemului de prevenire a corupției (misiune recomandată de compartimentul de audit public intern din cadrul Ministerului Economiei) și o misiune de verificare a activității serviciului resurse umane. Selectarea misiunilor de audit s-a realizat în funcție de :

- Evaluarea riscurilor asociate diferitelor activități;
- Sugestiile conducătorului unității;
- Periodicitatea în auditare , cel puțin o dată la trei ani;
- Tipuri de audit și resursele disponibile.

Misiunile cuprinse în planul anual de audit au fost realizate, în urma cărora au fost formulate recomandări, care au fost implementate sau se află în stadiu avansat de implementare.

1.12 AUDIT FINANCIAR

Așa cum este prevăzut prin Legea Contabilității nr. 82/1991 modificată și completată cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 61/2001 și Ordinului Ministerului Finanțelor nr. 1802/2014, situațiile financiare anuale sunt auditate potrivit legii.

Auditarea situațiilor financiare anuale este efectuată de auditorii firmei " Societatea AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L." .

1.13 INVENTARIEREA

În anul 2023 inventarierea patrimoniului s-a desfășurat în 3 etape, astfel:

- inventarierea producției în curs de execuție în baza deciziei nr. 168/02.11.2023;
- inventarierea imobilizărilor corporale și a obiectelor de inventar, stocurilor, creanțelor și datoriilor în baza deciziei nr. 167/02.11.2023;

- inventarierea disponibilităților în lei și în valută, a imobilizărilor necorporale, a investițiilor în curs, a elementelor de natura activelor care nu au substanță materială, a rezervelor și capitalurilor proprii în baza deciziei nr. 187/13.12.2023 .

Deciziile au fost emise de conducerea întreprinderii, în baza Legii Contabilității nr. 82/1991, modificată și completată, a Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 2861/09.10.2009.

Pentru inventarierea producției în curs de execuție s-a constituit o comisie de inventariere. În urma inventarierii prin numărare nu au fost constatate diferențe.

Pentru inventarierea imobilizărilor corporale, a obiectelor de inventar, stocurilor, creanțelor și datoriilor s-a constituit o comisie centrală și 16 subcomisii de inventariere. Comisiile au lucrat de la emiterea deciziilor și au prezentat dosarele secretarilor comisiei centrale care le-au supus spre aprobare conducerii unității.

Cu ocazia inventarierii comisiile au făcut propuneri de valorificare prin casare sau vânzare a unor bunuri materiale.

Menționăm că în urma inventarierii imobilizărilor corporale și a obiectelor de inventar nu au fost constatate diferențe de inventar.

În urma inventarierii disponibilităților în lei și în valută, a imobilizărilor necorporale, a investițiilor în curs, a elementelor de natura activelor care nu au substanță materială, a rezervelor și capitalurilor proprii nu s-au constatat diferențe.

1.14 CAPITALURI- CAPITALURI PROPRII

• CAPITALUL SOCIAL

Societatea Uzina Mecanică Sadu este o societate pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române. Societatea Uzina Mecanică Sadu S.A. este cu capital integral de stat, acționar majoritar fiind Ministerul Economiei

Capitalul social este în întregime subscris și vărsat .

- Capitalul social subscris și vărsat la Societatea "Uzina Mecanică Sadu" S.A. a fost la data de 31.12.2023, în sumă de 84.764.722,50 lei , împărțit într-un număr de 33.869.889 acțiuni nominative, fiecare acțiune având o valoare de 2,5 lei.

În anul 2023 conform prevederilor Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr.7/2022 structura acționariatului la Societatea „Uzina Mecanică Sadu” S.A. a fost următoarea:

- Statul Român reprezentat de Ministerul Economiei, care deține un nr. de 26.983.764 acțiuni nominative reprezentând un procent de 79,67 %;
- C.N. „ROMARM” S.A. București care deține un nr de 6.886.125 acțiuni nominative reprezentând un procent de 20,33 %.

Situația capitalului social subscris și vărsat se prezintă astfel:

1) - Capitalul social subscris la data de 01.01.2023	= 84.764.722,50 lei
- Valoarea unei acțiuni	= 2,50 lei
- Număr de acțiuni	= 33.869.889,00
- Acțiuni răscumpărabile	= 0
2) - Capital social subscris la data de 31.12.2023	= 84.674.722,50 lei
- Valoarea unei acțiuni	= 2,50 lei
- Număr acțiuni	= 33.869.889,00

• EVOLUTIE CAPITALURI PROPRII

-lei-					
Nr. crt.	Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023
1	Capital subscris nevărsat	0	0	0	0

2	Capital subscris vărsat	84.674.723	0	0	84.674.723
3	Prime de capital				
4	Rezerve din reevaluare	85.749.003	22.931.536	0	108.680.539
5	Rezerve legale	4.321.192	0	0	4.321.193
6	Rezultat reportat	-84.305.334	0	4.290.793	-80.014.541
7	Rezultatul exercițiului	4.516.624	-11.344.772	-4.516.624	-11.344.772
8	Repartizarea profitului	-225.831	0	225.831	0
9	Total (1+2+3+4+5+6+7+8 +9-10)	94.730.377	11.586.764	0	106.317.142

La 31.12.2023 a avut loc o creștere a capitalurilor proprii cu 11.586.764 lei, din cauza evenimentelor petrecute în cursul anului 2023 după cum urmează :

- rezultatul exercițiului , concretizându-se în pierdere cu suma de 11.344.772 lei.
- Raportul de reevaluare a imobilizărilor corporale(clădiri) pentru stabilirea valorii juste cu suma de 22.931.536 lei.

1.14 REEVALUAREA IMOBILIZĂRILOR CORPORALE

La 31.12.2023 s-a efectuat reevaluarea imobilizărilor de tipul clădirilor existente în patrimoniu pentru stabilirea valorii juste.

Societatea a încheiat contract nr. 242/25.01.2024 cu S.C. FIDOX S.R.L., membru corporativ ANEVAR (Asociația Națională a Evaluatorilor Autorizați din România) autorizația nr.23/01.01.2024, reprezentată prin ing. Panțel Ovidiu = administrator, membru titular ANEVAR cu legitimația nr. 14997.

Prin acțiunea de reevaluare a activelor fixe corporale existente în patrimoniul societății se realizează actualizarea valorii elementelor patrimoniale respective în situațiile financiare anuale ale anului în care s-a efectuat reevaluarea.

Reevaluarea activelor fixe corporale se efectuează cu scopul determinării valorii juste a acestora la data bilanțului, ținându-se seama de inflație, utilitatea bunului, starea acestuia și de prețul pieței, atunci când valoarea contabilă diferă semnificativ de valoarea justă.

La stabilirea rezultatelor reevaluării s-a ținut seama de:

- Politica contabilă a societății privind reflectarea în contabilitate a rezultatelor reevaluării , respectiv metoda valorii brute ;
- prevederile pct. 122 alin. 2 litera a) din O.M.F.P. 1802/2014.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 „Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare”), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. În sensul prezentelor reglementări, câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Cu toate acestea, o parte din câștig poate fi realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate. În acest caz, valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

Rezerva din reevaluare se reduce în măsura în care sumele transferate la aceasta nu mai sunt necesare pentru aplicarea metodei contabile bazate pe reevaluare. Dacă rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă, atunci aceasta se tratează astfel:

- ca o creștere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul elementului „Capital și rezerve”, dacă nu a existat o descreștere anterioară recunoscută ca o cheltuială aferentă acelui activ; sau
- ca un venit care să compenseze cheltuiala cu descreșterea recunoscută anterior la acel activ. Dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează:
- ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierei, atunci când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau
- ca o scădere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul elementului „Capital și rezerve”, cu minimumul dintre valoarea acelei rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială.

În urma înregistrării rezultatelor raportului de evaluare, capitalurile proprii vor înregistra o creștere cu 22.931.536 lei prin majorarea rezervelor din reevaluare evidențiate în contul 105 de la 85.749.003 lei la 108.680.539 lei.

CAPITOLUL 2

2.1 ACTIVITATEA ȘI REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE

SITUATIA FINANCIAR –CONTABILA

Elemente de bilanț

Situațiile financiare ale societății au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, legea contabilității, Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cât și Ordinul nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile.

În scopul întocmirii acestor situații financiare individuale, moneda funcțională a societății este leul românesc.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Analiza structurii și dinamicii bilanțului contabil întocmit de Societatea Uzina Mecanică Sadu S.A. pentru perioada 01.01.2023- 31.12.2023, se prezintă astfel:

Denumire indicatori	Nr. rând	Sold la :		Diferențe
		01.01.2023	31.12.2023	
A	B	1	2	3=2-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE	1	278	78.435	(90)
I. Imobilizări necorporale	2	109.584.960	140.711.793	31.126.833
II Imobilizări corporale	3			
III Imobilizări financiare	3			
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL	4	109.585.238	140.790.228	31.126.833
B. ACTIVE CIRCULANTE	5			
I Stocuri	5	43.513.882	33.329.135	(10.184.747)
II Creanțe	6	7.387.167	12.493.030	5.105.863
III Intervenții financiare pe termen scurt	7	0	0	0
IV Casa și conturi la bănci	8	57.626.386	47.165.612	(10.460.774)
Active circulante - total	9	108.527.435	92.987.777	(15.539.658)

C. Cheltuieli în avans	10			
D. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	11	116.664.877	105.857.146	(10.807.731)
E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete	12	(8.137.442)	(27.997.825)	(19.860.383)
F. Total active minus datorii curente	13	101.447.796	112.792.403	11.344.607
G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioada mai mare de un an	14	0	0	0
H. Provizioane	15	0	0	0
Alte provizioane	15	0	0	0
I. Venituri în avans din care:	16	6.717.419	6.475.261	(242.158)
- subvenții pentru investiții	17	6.717.419	6.475.261	(242.158)
- venituri înregistrate în avans	18	0	600.120	600.120
J. Capital și rezerve	19	84.674.723	84.674.723	0
I. Capital, din care:				
- Capital subscris și vărsat	20	84.674.723	84.674.723	0
- Capital subscris și nevărsat	21	0	0	0
- patrimoniul regiei	22			
II Prime de capital	23			
III. Rezerve din reevaluare	24	85.749.003	108.680.539	22.931.536
IV. Rezerve	25	4.321.192	4.321.193	0
Acțiuni proprii	26			
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	27			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	28			
V. PROFIT SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	29			
..... sold c				
..... sold d	30	84.305.334	80.014.541	(4.290.793)
VI. PROFIT SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	31			
..... sold C		4.516.624		(4.516.624)
..... sold d	32	0	11.344.772	11.344.772
Repartizarea profitului	33	225.831	0	(225.831)
Capitaluri proprii - total	34	94.730.377	106.317.142	11.586.765
Patrimoniul public	35			
Capitaluri – total	36	94.730.377	106.317.142	11.586.765

Analiza situației patrimoniului pe baza elementelor din activul bilanțului contabil, prezentate în tabelul anterior, constituie baza de analiză a mijloacelor materiale și bănești ale societății.

Imobilizari necorporale

Imobilizările necorporale au înregistrat o scădere datorită amortizării licențelor software (12.043 lei), și o creștere determinată de achiziția unui program ERP (90.200 lei).

Imobilizari corporale

Imobilizările corporale au înregistrat o creștere în valoare de 31.126.833 lei față de începutul anului datorită înregistrării raportului de reevaluare al imobilizărilor corporale (22.931.536 lei), înregistrarea avansului acordat pentru achiziția de mijloace fixe (10.453.213 lei) cât și a achiziției de alte instalații , utilaje (15.420 lei) înregistrate în decursul anului, și diminuarea valorii imobilizări-

lor corporale prin înregistrarea amortizării (2.265.532 lei) cât și a valorii mijloacelor fixe casate (7.804 lei).

Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare nu au înregistrat modificări.

Active circulante

Stocuri

Valoarea totală a activelor circulante la 31.12.2023 a fost în sumă de 92.987.777 lei înregistrând o scădere cu suma de 15.539.658 lei față de datele înregistrate la 01.01.2023 ca urmare a diminuării disponibilului la bănci prin acordarea avansului pentru mijloace fixe (10.453.213 lei). Scădere substanțială fiind înregistrată și la stocul de produse finite și mărfuri.

La 31.12.2023 situația se prezintă astfel:

Stocuri = 33.329.135 lei din care:

- materii prime, materiale, ambalaje, alte materiale, obiecte de inventar = 10.846.770 lei;
- producția în curs de execuție = 2.551.261 lei;
- produse finite și semifabricate = 17.240.697 lei
- alte stocuri (avansuri furnizori) = 2.690.407 lei

Creanțe

La data de 31.12.2023, soldul creanțelor a crescut față de datele înregistrate la 01.01.2023.

Creanțe total = 12.493.030 lei , din care:

- creanțe comerciale = 1.382.315 lei
- alte creanțe - total, din care: = 11.110.715 lei
- debitori diverși = 6.852.015 lei

Investiții financiare pe termen scurt (certIFICATE VERZI)= 0 lei

Casa și conturi la bănci= 47.165.612 lei

La 31.12.2023, disponibilitățile bănești în conturi curente la bănci au scăzut față de începutul anului, fapt datorat avansului acordat pentru achiziția de mijloace fixe. În prezent nu dispunem de sume pentru acoperirea datoriilor restante.

Datorii pe termen scurt

În structura datoriilor pe termen scurt se constată următoarele modificări față de începutul anului:

- lei -

Specificație	01.01.2023	31.12.2023	Diferențe	Datorii restante
Clienți creditori	18.017.353	13.678.396	(4.338.957)	0
Furnizori	2.689.722	849.940	(1.839.782)	0
Alte datorii	95.957.802	105.857.146	9.899.344	102.217.391
TOTAL :	116.664.877	120.385.482	3.720.605	102.217.391

Din datele prezentate se constată o creștere a datoriilor cu suma de 3.720.605 lei, ceea ce reprezintă 103,19 % față de datele înregistrate la 01.01.2023, creșterea fiind datorată majorării datoriilor către bugetul consolidat al statului.

Datoriile restante la 31.12.2023 sunt în sumă de 102.217.391 lei și reprezintă 84,91% în totalul datoriilor.

a) Datoriile restante la 31.12.2023 au crescut față 01.01.2023. Datoriile restante la bugetul de stat sunt în sumă de 102.217.391 lei, ceea ce reprezintă o pondere de 100% în totalul datoriilor restante. În structură situația acestora este următoarea:

- lei-

Indicator	Datorii restante la bugetul de stat la 31.12.2022, din care:
Bugetul de stat, din care:	37.064.943
-Contribuția asiguratorie pt. muncă	0
Bugete locale	14.777.224

Fonduri speciale	0
Alți creditori (AAAS)	2.772.819
Asigurări sociale și protecție socială	62.379.629
TOTAL :	102.217.391

Cauzele care generează înregistrarea de datorii restante sunt în principal determinate de faptul că prin activitatea desfășurată de cei 666 salariați cu tehnologia existentă nu se poate realiza o productivitate a muncii care să asigure fondurile necesare plății obligațiilor restante provenite din anii precedenți, generând constant majorări și penalități.

Totodată, rezultatele obținute din activitatea de producție nu asigură resursele financiare necesare, fapt ce implică lipsa de disponibilități bănești necesare achitării debitelor restante datorate de societate la bugetul consolidat al statului.

Se constată din datele prezentate că, din totalul datoriilor bugetare restante, ponderea de 61.03 % este deținută de datoriile restante la asigurări sociale și protecție socială sume datorate de angajator din anii precedenți.

b) Obligații față de alți creditori sunt în sumă de 2.772.819 lei, și reprezintă 2,71%;

c) Furnizori- nu înregistrăm datoriile restante față de furnizori .

2.2 Indicatori de analiză la 31.12.2023

Cunoașterea nivelului indicatorilor economico-financiar permite efectuarea de comparații cu alte entități din sectoare de activitate similare, autohtone sau internaționale.

Principalele grupe de indicatori sunt: indicatori de lichiditate, indicatori de risc, indicatori de activitate (de gestiune), indicatori de profitabilitate și solvabilitate.

Nr.crt.	Explicatie	Mod calcul	31.12.2023	
			Realizari	
I INDICATORI DE LICHIDITATE				
1	Lichiditate generala	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}}$	$\frac{92.987.777}{120.385.482}$	0,77
2	Lichiditate imediata	$\frac{\text{Active circulante -Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	$\frac{59.658.642}{120.385.482}$	0,49
II INDICATORI DE GESTIUNE				
1	Viteza de rotatie a stocurilor	$\frac{\text{Stoc mediu global}}{\text{Cifra de afaceri neta}}$	$\frac{41.547.552}{50.659.462} \times 360$	295,25
2	Viteza de rotatie a activelor circulante	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Cifra de afaceri neta}}$	$\frac{92.987.777}{50.659.462} \times 360$	660,79
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	$\frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Cifra de afaceri neta}}$	$\frac{140.790.228}{50.659.462} \times 360$	1000,49
4	Viteza de rotatie a activelor totale	$\frac{\text{Active totale}}{\text{Cifra de afaceri neta}}$	$\frac{233.778.005}{50.659.462} \times 360$	1661,29
5	Viteza de rotatie debitelor(clienti)	$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}}$	$\frac{2.121.993}{50.659.462} \times 360$	15,08
6	Viteza de rotatie a creditelor(furnizori)	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}}$	$\frac{448.949}{50.659.462} \times 360$	3,19
III INDICATORI DE PROFITABILITATE				
1	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venuturi	$\frac{\text{Total venituri}}{\text{Total cheltuieli}} \times 100$	$\frac{57.996.744}{69.341.516} \times 100$	83,64

Indicatorii de activitate furnizează informații cu privire la:

- viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității;
- capacitatea entității de a controla capitalul circulant al activităților comerciale de baza.

Din analiza indicatorilor de mai sus se observă următoarele :

- lichiditatea curenta, valoarea fiind mult mai mica de 2 nu ofera garanția acoperirii datoriilor curente rezultate din activitatea curenta;
- lichiditatea imediata valoarea fiind mult mai mica de 2 nu oferă garanția acoperirii datoriilor curente rezultate din activitatea curentă. lipsa de lichiditate manifestându-se prin plăți restante față de furnizori și bugetul statului.
- o mai mică durată de recuperare a creanțelor comparativ cu durata de plată a datoriilor și o viteză de rotație lentă a stocurilor și a activelor circulante, fapt ce duce implicit la o lichiditate intermediară și imediată slabă.
- Indicatorii de mai sus reflectă o stare de echilibru financiar pe termen lung realizat pe baza capitalurilor proprii.

2.3 Contul de profit si pierdere

Situația contului de profit si pierdere pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023 reflectă prin datele ce le contine, fluxurile economice ale societății, respectiv veniturile și cheltuielile acesteia într-un exercițiu financiar, și se prezintă astfel:

-lei-

Nr. crt	Indicatorul	Nivel realizare		Dinamica (%)
		31.12.2022	31.12.2023	
0	I	2	3	4
1.	Cifra de afaceri	44.501.493	50.659.462	113.84
2.	Venituri totale	76.222.978	57.996.744	76,09
2.1	Venituri din exploatare	75.036.744	56.700.882	75.56
2.1.1	Producția vândută	44.234.459	50.428.754	114.00
2.1.2	Venituri din vânzarea mărfurilor	267.034	230.708	86,40
2.1.3	Producția imobilizată	0	0	0
2.1.4	Variatia stocurilor	(7.798.881)	(13.305.750)	170.61
2.1.5	Venituri din subventii de exploatare(L. 232/2016)	13.695.901	17.755.133	129,64
2.1.6	Alte venituri	24.638.231	1.592.037	6,46
2.2.	Venituri financiare	1.186.234	1.295.862	109,24
3	Cheltuieli totale – din care:	71.706.354	69.341.516	96,70
3.1	Cheltuieli de exploatare – total din care:	69.018.102	67.888.350	98,36
3.1.1	- materii prime și materiale	11.080.901	6.676.219	60,25
3.1.2	- alte cheltuieli materiale	1.932.791	839.519	43,44
3.1.3	- energie, apă	3.812.408	2.574.808	67,54
3.1.4	-cheltuieli privind marfurile	264.886	180.827	68,27
3.1.5	- cheltuieli cu personalul	36.707.287	41.487.206	113,02
3.1.6	- cheltuieli cu amortizarea	2.226.034	2.285.379	102,67
3.1.7	- cheltuieli cu prestații externe	1.718.439	1.591.295	92,61
3.1.8	- cheltuieli cu taxe și impozite	1.801.691	2.390.809	132,70
3.1.9	- cheltuieli cu protectia mediului		1.100	0
3.1.10	- chelt din reevaluarea imobilizariilor corporale		0	0

	- alte cheltuieli	9.210.686	9.828.585	106,71
3.1.11	- Cheltuieli privind provizioanele	0	31.000	0
3.2.	Cheltuieli financiare	2.688.252	1.453.166	54,06
4.	Rezultatul brut - profit	4.516.624	0	0
	- pierdere	0	11.344.772	0

Din analiza evoluției indicatorilor din Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2023 s-au constatat următoarele:

Cifra de afaceri realizată la 31.12.2023 este de 50.659.462 lei și este realizată în proporție de 113,84 % față de aceeași perioadă a anului 2022.

Venituri : La 31.12.2023, Societatea „Uzina Mecanică Sadu” - S.A. a realizat **venituri totale** în suma 57.996.744 lei, compuse din :

- venituri din exploatare = 56.700.882 lei
- venituri financiare = 1.295.862 lei
- venituri extraordinare = 0

Structura veniturilor din exploatare înregistrate la 31.12.2023 este următoarea:

-lei-

Nr. crt.	Venituri din exploatare	Realizat 31.12.2022	Realizat 31.12.2023	Variatie relativa (%)	Variatie absoluta
1	Producția vândută	44.234.459	50.428.754	114,00	6.194.295
2	Producția imobilizată	0	0	0	0
3	Productia stocata	(7.798.881)	(13.305.750)	-170,61	(5.506.869)
4	Alte venituri din exploatare , din care	24.638.231	1.592.037	6,46	(23.046.194)
5	-venituri din subventii	398.358	242.158	60,79	(156.200)
6	Vânzare de mărfuri	267.034	230.708	86,40	(36.326)
7	Venituri din subventii de exploatare	13.695.901	17.755.133	129,64	4.059.232
	TOTAL:	75.036.744	56.700.882	75,56	(18.335.862)

Veniturile din exploatare realizate reprezintă 75,56 % față de realizările aceleiași perioade a anului 2022.

Veniturile au fost influențate în principal de următoarele aspecte:

- creșterea producției vândute se datorează graficelor de livrare, o mare parte din livrările efectuate în anul 2023 fiind cu produse aflate pe stoc la începutul perioadei.
- Gradul scăzut de realizare a veniturilor față de aceeași perioadă a anului precedent se datorează scăderii cantității de produse contractate și realizate.

Veniturile din activitatea financiară provin în principal din veniturile realizate la diferențe de curs valutar și reprezintă 100 % din totalul veniturilor financiare.

-lei-

Nr. crt.	Venituri financiare	Realizat 31.12.2022	Realizat 31.12.2023	Variatie relativa (%)
1	Venituri din dobânzi	3	0	0
2	Alte venituri financiare	1.186.231	1.295.862	109,24
3	Venituri din provizioane			
	TOTAL:	1.186.234	1.295.862	109,24

Cheltuielile totale înregistrate la 31.12.2023 au fost în suma de 69.341.516 lei și prezintă următoarea structura:

- cheltuieli de exploatare =67.888.350 lei
- cheltuieli financiare = 1.453.166 lei

Structura cheltuielilor pentru exploatare la 31.12.2023 se prezintă astfel :
-lei-

Nr. crt.	Cheltuieli din exploatare	Realizat 31.12.2022	Realizat 31.12.2023	Variatie relativa (%)	Variatie absoluta
1	Cheltuieli cu personalul	36.707.287	41.487.206	113,02	4.779.919
2	Cheltuieli cu impozite si taxe	1.801.691	2.390.809	132,69	589.118
3	Cheltuieli cu materii prime si materiale	13.013.692	7.515.738	57,75	(5.497.954)
4	Cheltuieli cu amortiz.	2.226.034	2.285.379	102,66	59.345
5	Cheltuieli cu energia și apa	3.812.408	2.574.808	67,54	(1.237.600)
6	Alte cheltuieli de exploatare din care:	10.929.125	11.453.583	104,80	524.458
6.1	dobânzi și penalități aferente obligațiilor bugetare	9.210.686	9.091.235	98,70	(119.451)
7	Cheltuieli privind mărfurile	264.886	180.827	68,27	(84.059)
8.	Ajustări de valoare privind activele circulante	262.979	0	0	(262.979)
TOTAL:		69.018.102	67.888.350	98,36	(1.129.752)

Cheltuielile de exploatare ale anului 2023 față de aceeași perioadă a anului 2022 sunt cu 1.129.752 lei mai mici. Au fost înregistrate creșteri, față de aceeași perioadă a anului 2022, la cheltuielile cu personalul, cheltuielile cu impozite și taxe, ajustările de valoare privind imobilizările corporale și necorporale, alte cheltuieli de exploatare .

Din datele prezentate mai sus rezulta următoarele aspecte:

- cheltuielile cu personalul dețin 61,11% din cheltuielile de exploatare, urmare a creșterii salariului minim pe economie garantat în plată și includerii sumelor obținute în baza L 232/2016;
- cheltuielile cu materii prime și materiale, în pondere de 11,07% ca urmare a achiziționării materiei prime din import și de la unici producători autohtoni.

Cheltuielile din activitatea financiară în sumă de 1.453.166 lei provin din diferențele de curs valutar nefavorabile , înregistrate atât pentru produsele livrate la export, cât și pentru aprovizionare cu materiale din import, respectiv avansurile încasate în valută.

-lei-

Nr. crt.	Cheltuieli financiare	Suma - lei -	Pondere %
1	Cheltuieli privind dobânzile	-	-
2	Cheltuieli din diferența de curs	1.453.166	100
3	Total	1.453.166	100

Sinteza rezultatelor financiare realizate la 31.12.2023 comparativ cu 31.12.2022 este prezentată mai jos:

-lei-

Nr. crt.	INDICATORI	REALIZĂRI		%
		31.12.2022	31.12.2023	
1	Venituri din exploatare	75.036.744	56.700.882	75,56
2	Cheltuieli de exploatare	69.018.102	67.888.350	98,36
3	Rezultatul din exploatare (pierdere/profit)	6.018.642	(11.187.468)	(185,88)
4	Venituri financiare	1.186.234	1.292.862	108,99
5	Cheltuieli financiare	2.688.252	1.453.166	54,06

6	Rezultatul financiar (pierdere)	(1.502.018)	(157.304)	10,47
7	Venituri extraordinare	0	0	0
8	Cheltuieli extraordinare	0	0	0
9	Rezultatul extraordinare	0	0	0
10	Venituri totale	76.222.978	57.996.744	76,09
11	Cheltuieli totale	71.706.354	69.341.516	96,70
12	Rezultatul brut (pierdere/profit)	4.516.624	(11.344.772)	(251,18)

Din datele prezentate rezultă că în anul 2023 s-a înregistrat pierdere în valoare de 11.344.772 lei din care:

- 11.187.468 lei pierdere ca rezultat din exploatare;
- 157.304 lei pierdere evidențiată în rezultatul financiar.

Cauzele care au generat această situație sunt:

- Rezultatul din exploatare a fost concretizat în pierdere, acest fapt datorându-se, în special, înregistrării accesoriilor la datoriile bugetare, dublării prețurilor materiei prime din import, întâzierilor de peste 60 zile la livrarea pulberilor și peste 30 zile la livrarea de bandă (materii prime de bază), cât și gradul de încărcare al capacităților de producție mic (sub 30%).
- Rezultatul financiar a fost negativ datorita diferentelor de curs valutar nefavorabile.

2.4 REZULTATUL EXERCITIULUI

În perioada ianuarie- decembrie 2023 rezultatul brut înregistrează valori negative, principalele cauze ale acestui rezultat fiind:

- dobânzile și penalitățile aferente arieratelor – în anul 2023 cuantumul accesoriilor aferente plăților restante fiind de 9.091.235 lei;
- majorarea prețurilor materiilor prime achiziționate din zona non-UE. Datorită contextului geopolitic actual, context care a generat o inflație generalizată, prețurile tuturor materiilor prime și materialelor, prețul la gaz, prețul energiei electrice, au crescut în mod dramatic. Aceste creșteri de prețuri au condus la cheltuieli suplimentare și la înregistrarea de pierderi.
- întâzierile survenite la livrarea pulberilor propulsive.

Conform contract C.2B/30/26.01.2022, în data de 20.02.2023 am solicitat stabilirea termenului de livrare a pulberii pentru 24-28.04.2023. Partenerul ne-a răspuns că cel mai apropiat termen de livrare va fi a doua jumătate a lunii mai 2023. La care, am insistat ca termenul de livrare să fie cel târziu 10.05.2023, în condițiile în care materia primă stocată la unitatea noastră se apropie de epuizare. În 12.05.2023 am fost informați că au capacitățile de producție ocupate integral pentru beneficiarii care au achitat 100% în avans marfă.

Astfel, în 6.07.2023 am efectuat plata în avans pentru cantitatea de 24 To pulberi propulsive, livrarea făcându-se 8 To în 19.09.2023 și 16To în 19.12.2023.

2.5 INDICATORI ECONOMICI

Situația realizării indicatorilor bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 se prezintă astfel:

mii lei sau persoane, după caz

Denumire	Rd	Ordin M.E.nr.1150/ 2023	Realizat	Grad de îndeplini- nire
0	1	2	3	4
1. Cifra de afaceri aferentă activității	1	45.419	50.659	111,54
2. Venituri totale, din care:	2	81.455	57.997	71,20
2.1 Venituri din exploatare, din care:	3	80.155	56.700	70,74
2.1.1 Producția vândută	4	44.969	50.429	112,14
2.1.2 Venituri din vânzarea mărfurilor	5	450	231	51,33

2.1.3 Venituri din subv. de exploatare aferente cifrei de afaceri (mai puțin L.232/2016)	6	450	242	53,78
2.1.4 Producția imobilizată	7	0	0	0
2.1.5 Venituri aferente costului producției în curs de execuție	8	13.500	(13.306)	(98,56)
2.1.6 Alte venituri din exploatare, din care:	9	21.236	19.346	91,10
* venituri din subvenții de exploatare aferente altor venituri (sume L232/2016)	10	20.530	17.755	86,48
* venituri din subvenții cf. OG 22/2004	11	0	0	0
2.2 Venituri financiare	12	1.300	1.297	99,77
2.2.1 venituri din interese de participare	13	0	0	0
2.2.2 Venituri din diferențe de curs valutar	14	1.300	1.297	99,77
3. Cheltuieli totale, din care:	15	78.804	69.342	87,99
3.1 Cheltuieli de exploatare, din care:	16	77.304	67.889	87,82
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii	17	18.158	11.865	65,34
A 1. Cheltuieli privind stocurile	18	16.354	10.272	62,81
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti	19	50	41	82,00
A 3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	20	1.754	1.552	88,48
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte asimilate	21	1.825	2.391	131,01
C. Cheltuieli de personal, din care:	22	54.321	42.184	77,66
C0. Cheltuieli de natura salarială	23	32.809	21.848	66,59
C 1. Cheltuieli cu salariile	24	27.471	16.988	61,84
C 2. Bonusuri	25	5.338	4.860	91,04
C 3. Alte chelt cu pers.	26	20.595	17.811	86,48
- chelt aferente. L. 232/2016	27	20.530	17.755	86,48
C4. Cheltuieli aferente contract de mandat	28	292	285	97,60
C5. Cheltuieli cu asig și protecția socială, fd. speciale și alte obligații legale)	29	625	2.240	358,4
D. Alte cheltuieli de exploatare	30	3.000	11.449	381,63
3.2 Cheltuieli financiare, din care:	31	1.500	1.453	96,87
* cheltuieli dobânzi	32	0	0	0
* cheltuieli diferențe de curs valutar	33	1.500	1.453	96,87
* alte cheltuieli financiare	34	0	0	0
4. Rezultatul brut	35	2.651	(11.345)	(427,95)
4.1 Rezultatul din exploatare	36	2.851	(11.189)	(392,46)
4.2 Rezultatul financiar	37	(200)	(156)	78
DATE FUNDAMENTARE	38			
5. Număr mediu total de salariați, în care: (inclusiv nr. personal plătiți din CAS)	39	753	666	88,45
5.1 Număr mediu pers. în activitate, din care:	40	375	371	98,93
5.2 Număr mediu personal în nucleu	41	328	266	81,09
5.3 Număr mediu aferent CM din CAS, concedii fără plată	42	50	29	58,00
5.4 Număr de personal efectiv la finele perioadei	43	823	655	79,59
6. Câștigul mediu realizat (lei/pers)	44	7.175	4.751	66,22
7. Productivitatea muncii aferente pers. în activitate(mii lei/p) (rd. 42/ rd. 45)*1.000	45	158	104	65,82
8. Cheltuieli totale la 1.000 lei venit. totale	46	967	1.196	123,68
9. Datorii totale	47	0	120.385	0
* total plăți restante	48	80.900	102.217	126,35

10. Creanțe totale	49	0	12.493	0
* total creanțe restante	50	220	678	308,18
11. Surse de finanțare a investițiilor, din care:	51	60.002	60.002	100
11.1 Surse proprii	52	60.002	60.002	100
11.2 Alocații de la buget	53	0	0	0
11.3 Credite bugetar de angajament	54	0	0	0
11.4 Alte surse	55	0	0	0
12. Cheltuieli pentru investiții	56	60.002	10.555	17,59

Comparativ cu prevederile bugetului de venituri și cheltuieli rezultă următoarele:

- veniturile totale au fost realizate în procent de 71,20% ca urmare a realizării veniturilor din exploatare în procent de 70,74% și a realizării veniturilor financiare în procent de 99,77%.
- cifra de afaceri s-a realizat în procent de 111,54% ca urmare a livrarilor realizate:
- derularea activității de import-export, a dus implicit la realizarea veniturilor din vânzarea produselor în procent de 112,14% comparativ cu nivelul prevăzut în buget, urmare a derulării contractelor de export.

Analizând nivelul cheltuielilor, se constată următoarele:

- cheltuielile totale s-au realizat în procent de 87,99 % din nivelul prevăzut în bugetul de venituri și cheltuieli:
- cheltuielile de exploatare s-au realizat în procent de 87,82% ca urmare a veniturile realizate;
- cheltuielile cu stocurile s-au realizat în procent de 62,81%, ca urmare a gradului de încărcare a capacităților de producție scăzut, acest fapt fiind determinat de lipsa contractelor;
- cheltuielile de personal s-au realizat în procent de 77,66% urmare a gradului de încărcare scăzut în activități de producție;
- cheltuielile financiare s-au realizat în procent de 96,87% ca urmare a tranzacțiilor realizate în relația cu partenerii externi și implicit înregistrarea cheltuielilor cu diferențele de curs nefavorabile rezultate din operațiunile de export și import.

Nivelul plăților restante a depășit programul propus, acesta fiind mai mare cu suma de 21.317 mii lei, adică în proporție de 126,35 %, fapt datorat lipsei resurselor financiare necesare.

2.7 FISCALITATE

În anul 2023 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 prin contabilitate a elementelor fiscale.

2.8 PROVIZIOANE CONSTITUITE ȘI ANULATE ÎN ANUL 2023

În conformitate cu prevederile legii contabilității nr 82/1991 republicată și a Ord. nr. 1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate la întocmirea situațiilor financiare, situații ce trebuie să ofere o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare, profitului sau pierderii societății, nu s-au constituit provizioane.

2.9 PATRIMONIUL PUBLIC

Societatea nu deține elemente care să fie în patrimoniul public.

2.10 DECONTĂRI

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

2.11 SITUAȚIA CREDITELOR INTERNE ȘI EXTERNE; BILETE LA ORDIN; SCRISORI DE GARANȚIE;

Societatea nu a folosit alte instrumente de plată .

ÎNCADRAREA ÎN PLAFONUL DE CREDITE APROBAT

2.12.CREDITE INTERNE

În anul 2023 Filiala Societatea "Uzina Mecanică Sadu" S.A nu a avut credite contractate cu bănci comerciale.

2.13 CREDITE EXTERNE

În anul 2023 societatea nu a avut credite externe.

2.14.BILETE LA ORDIN

Societatea nu a utilizat bilete la ordin.

2.15 SCRISORI DE GARANȚIE

Societatea nu are scrisori de garanție emise de băncile comerciale.

CAPITOLUL 3

EVENIMENTE IMPORTANTE SURVENITE

• CONTROALE ALE DIRECȚIEI GENERALE A FINANȚELOR PUBLICE GORJ

În anul 2023 nu au fost efectuate controale ale instituțiilor abilitate.

• CONTROALE ALE CAMEREI DE CONTURI GORJ

În anul 2023 nu au fost efectuate controale ale instituțiilor abilitate.

3.1. . EVENIMENTE IMPORTANTE APĂRUTE ÎN EXERCITIUL FINANCIAR

01.01.2023-31.12.2023

În anul 2023 Societatea "UZINA MECANICĂ SADU" S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor – reprezentată prin VLĂDOIU LUIS (reprezentant al C.N. „ROMARM” S.A.) și MONICA PĂDURARU (reprezentant al Ministerului Economiei) și administrată de Consiliul de Administrație .

Consiliul de Administrație a fost alcătuit până la data de 23.03.2023 din următoarele persoane:

- | | |
|---------------------------|--------------|
| 1. DAIA MIRONA-VERONICA | - președinte |
| 2. BĂLĂȘCUȚĂ ELENA RAMONA | - membru |
| 3. STAMATOIU ALIN-GRIGORE | - membru |

Începând cu data de 23.03.2023 până la data de 22.09.2023 a fost alcătuit din următoarele persoane:

- | | |
|---------------------------|--------------|
| 1. DAIA MIRONA-VERONICA | - președinte |
| 2. BĂLĂȘCUȚĂ ELENA-RAMONA | - membru |
| 3. LĂDARU ION-EDUARD | - membru |

Începând cu data de 22.09.2023 până la data de 31.12.2023 a fost alcătuit din următoarele persoane:

- | | |
|---------------------------|--------------|
| 1.DAIA MIRONA-VERONICA | - președinte |
| 2. BĂLĂȘCUȚĂ ELENA-RAMONA | - membru |
| 3. PREDESCU ȘERBAN | - membru |

Conducerea executivă a fost asigurată de :

- | | |
|--------------------------|-----------------------------------|
| ing. MOTORGA DORIN | - director general |
| ing. CRUDU MODEST | - director tehnic și de producție |
| ing. VASILE TUDOR | - director comercial |
| ec. OCHIAN CARMEN IONELA | - director economic |

Societatea se află în administrare specială și supraveghere financiară conform ordinului 207/2008 publicată în Monitorul Oficial la numărul 290 din 15.04.2008. Administrarea specială a

fost asigurata începând cu data de 24.11.2021 și până la data de 22.11.2023 de Goșa Marian, numit prin Ordinul nr.1850/24.11.2021. Începând cu 07.12.2023 a fost numită Căpătână Natalia prin Ordinul 1437/07.12.2023, contract mandat nr. 162/07.12.2023.

3.2. . EVENIMENTE ULTERIOARE EXERCITIULUI FINANCIAR 01.01.2023-31.12.2023

La întocmirea situațiilor financiare aferente anului 2023, s-au analizat riscurile și incertitudinile la care este expusă societatea în perioada următoare datorită războiului din Ucraina.

Din analiza efectuată asupra clienților și furnizorilor de materiale, cât și asupra stocurilor de materii prime și materiale necesare producției au rezultat următoarele:

- pentru portofoliul clienților există probabilitatea să crească;
- portofoliul furnizorilor este posibil să se schimbe, deși până în prezent societatea a fost captivă importurilor și unui număr limitat de furnizori;
- pentru stocurile de materii prime și materiale necesare producției sunt dependente de importuri.

Față de cele prezentate, urmare a analizei expunerii la risc, se apreciază că societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil cu condiția să extindă aria importurilor, dar rezultatele financiare aferente anului 2023 nu sunt afectate și nu se impune ajustarea cifrelor din situațiile financiare încheiate la 31.12.2023.

Filiala Societatea " Uzina Mecanică Sadu" S.A a avut posibilitatea de a continua activitatea în domeniul producției de tehnică militară destinată pieței interne și externe.

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 în conformitate cu prevederile Ordinului 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, pentru exercițiul financiar 2023:

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

Propunem :

- analiza și însușirea situațiilor financiare pentru anul 2023;
- aprobarea raportului administratorilor;
- împuternicirea Directorului General și a Directorului Economic să semneze situațiile financiare ale anului 2023;
- înaintarea spre analiză și aprobare a situațiilor financiare către A.G.A. pe baza raportului de audit;
- aprobarea descărcării de gestiune.

CAPITOLUL 4

4.1 SITUAȚIA LITIGIILOR

Este prezentată în anexa nr 1

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

PREȘEDINTE

DAIA MIRONA-VERONICA

DATA

