

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR LA DATA DE 30.06.2021

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 muniție 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.

În semestrul I al anului 2021 S. „UZINA MECANICĂ SADU” S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor – reprezentantă prin VLADOIU LUIS (reprezentant al C.N. „ROMARM” S.A.) și MONICA TEIS (reprezentant al Ministrului Economiei) și administrată de Consiliul de Administrație alcătuit din următoarele persoane :

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

Conducerea executivă a fost asigurată până la data de 31.05.2021 de:

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

Incepand cu data de 01.06.2021 a fost asigurata de:

ing. DADALAU DUMITRU

ing. CRUDU MODEST

ing. VASILE TUDOR

ec. DITESCU ANA

S.?" Uzina Mecanica Sadu" S.A este organizata pe trei directii si un aparat central astfel:

- Directia de productie

- Directia Comerciala

- Directia Economica

Directia Tehnica si de productie coordoneaza fabricarea munitiei,

armamentului, a produselor pir tehnice conform capacitatilor de productie din dotarea

societatii.

Pentru realizarea obiectului de activitate societatea dispune de capacitati de

productie dimensionate conform cerintelor pietii. Pentru produsele care nu au piata de

desfacere, capacitatile sunt in conservare. Directia de productie este organizata pe secii

si ateliere de productie.

Directia Comerciala coordoneaza comercializarea in tara si in strainatate a

tuturor produselor fabricate, precum si aprovizionarea bazei tehnico-materiale necesara

productiei, depozitarea, transportul, activitatea administrativa si paza societatii.

Directia Comerciala este organizata pe servicii.

Directia Economica este organizata in conformitate cu prevederile Legii

Contabilitatii nr. 82/1991 modificata si completata si aplica Ordinul nr. 1802/2014

pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale

individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Directia Economica este organizata pe servicii.

In cadrul denumit generic, **Aparat Central**, sunt cuprinse servicii suport pentru

functionarea societatii organizata conform organizarii si legislatiei specifice.

1.3. CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV

Activitatea de control financiar preventiv se desfasoara potrivit legislatiei in

vigoare si a Regulamentului propriu de Organizare si functionare aprobat de Consiliul

de Administratie.

Prin decizie sunt nominalizate persoanele imputernicite sa exercite viza de

control financiar preventiv, documentele si operatiunile supuse controlului.

Controlul financiar preventiv se desfasoara in conformitate cu structura

organizatorica a societatii aprobata de Consiliul de Administratie.

1.4. CONTROLUL INTERN, CONTROLUL FINANCIAR DE GESTIUNE SI

AUDIT PUBLIC INTERN

Activitatea controlului intern si a controlului financiar de gestiune 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 societatii.

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 operațiilor de la elaborarea bugetului până la finalizarea realizării acestuia.

Activitatea de control intern și CFG s-a desfășurat în baza planului de control aprobat de Directorul General al S. „U.M. SADU” S.A. 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, analiza care se face la finele fiecărui an calendaristic.

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 guvernare, birou înființat în anul 2014 în baza Legii 672/2002, republicată cu modificările și completările ulterioare

1.5. AUDIT FINANCIAR

Așa cum este prevăzut prin Legea Contabilității nr. 82/1991 cu modificările și completările 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 acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române. Societatea Uzina Mecanică Sadu este cu capital integral de stat, acționar majoritar fiind Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului.

Capitalul social este în întregime subscris și vărsat.

Capitalul social la S. "Uzina Mecanică Sadu" S.A la data de 30.06.2021, în sumă de 64.324.722.50 lei este împărțit într-un număr de 25.729.889 acțiuni nominative, fiecare acțiune având o valoare de 2,5 lei.

În anul 2020 conform Hotărârii nr.8/2020 adoptate de acționari în cadrul AGEA societății și sub controlul corporativ al AGA Societății mandatată prin Ordinul Ministrului Economiei Antreprenoriatului și Turismului, nr.3255/13.11.2020, structura acționariatului la S. „Uzina Mecanică Sadu” S.A. devenit următoarea:

- Statul Român reprezentat de Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului deține un nr. de 18.843.764 acțiuni nominative reprezentând un procent de 73.24 %;

- C.N. „ROMARM” S.A. București deține un nr de 6.886.125 acțiuni nominative reprezentând un procent de 26.76 %;

Situația capitalului social subscris și vărsat se prezintă astfel:

| | | |
|--|---|-------------------|
| 1) - Capitalul social subscris la data de 01.01.2021 | = | 43.324.722.50 lei |
| - Valoarea unei acțiuni | | 2,50 lei |

| | | |
|--|---|--------------------|
| - Număr de acțiuni | = | 17.329.889 acțiuni |
| - Acțiuni răscumpărabile | = | 0 |
| 2) - Diminuarea capitalului social | = | 0 |
| 3) - Majorare capital social | = | 21.000.000 |
| - Valoarea unei acțiuni | = | 2,50 |
| - Număr de acțiuni | = | 8.400.000 |
| 4) - Capital social subscris la data de 30.06.2021 | = | 64.324.722,50 lei |
| - Valoarea unei acțiuni | = | 2,50 lei |
| - Număr acțiuni | = | 25.729.889 acțiuni |

1.7.EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE PERSONALUL SOCIETATII

La data de 30.06.2021 S. "Uzina Mecanică Sadu" S.A inregistra un numar de 770 angajati cu contract individual de munca.

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

| Nr. crt. | Specificatie | Existent la data de | | Diferențe |
|----------|--|---------------------|------------|-----------|
| | | 01.01.2021 | 30.06.2021 | |
| 1 | Numar de personal la inceputul anului | 714 | 770 | 56 |
| 2 | Numar de persoane nou angajate | | 86 | |
| 3 | Numar de persoane care au incetat raporturile de munca cu societatea | | 30 | |
| 4 | Numar mediu de personal la sfarsitul perioadei (semestrului) | | 756 | |

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 |
|----------|---------------------------------------|---------------------|------------|-----------|
| | | 01.01.2021 | 30.06.2021 | |
| 1 | Total personal din care: | 714 | 770 | 56 |
| 2 | - muncitori direct productivi | 460 | 503 | 43 |
| 3 | - indirect productivi, CTC, pază, PSI | 146 | 155 | 9 |
| 4 | - personal TESA | 108 | 112 | 4 |

c) Situația numărului mediu scriptic realizat în anul 2021 pe categorii de personal se prezintă astfel :

| Nr. crt. | Categoria de personal | Număr mediu la 30.06.2021 |
|----------|-----------------------|---------------------------|
| 0 | 1 | 2 |

| | | |
|------|--|-----|
| | TOTAL | 770 |
| 1. | Muncitori – total | 658 |
| 1.1 | din care : - direct productivi | 503 |
| 1.2. | - indirect productivi , CTC , pază | 155 |
| 2 | TESA –total din care: | 112 |
| 2.1 | functii conducere | 23 |
| 2.2 | studii superioare | 64 |
| 2.3 | studii medii administrative si de specialitate | 19 |
| 2.4. | sefi schimb/formatie | 6 |

În perioada 01.01.2021-30.06.2021 societatea a înregistrat o creștere a numărului de personal cu 56 persoane ca urmare a angajarilor realizate..

CAPITOLUL 2

2.1. ACTIVITATEA ȘI REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE

Activitatea economico –financiara a S.„Uzina Mecanică Sadu” S.A in perioada 01.01.2021-30.06.2021 s-a desfasurat in baza indicatorilor cuprinsi in bugetul de venituri si cheltuieli.

Cifra de afaceri realizată la 30.06.2021 este de 15.116.092 lei și reprezinta 129,65 % fata de realizarile aceleiasi perioade a anului 2020.

Venituri : La 30.06.2021, S. „Uzina Mecanică Sadu” S.A. a realizat **venituri totale** în suma 25.729.318 lei, compuse din :

- venituri din exploatare = 24.803.560 lei
- venituri financiare = 925.758 lei
- venituri extraordinare = 0 lei

Structura veniturilor din exploatare înregistrate la 30.06.2021 este următoarea:

| Nr. crt. | Venituri din exploatare | Realizat 30.06.2020 | Realizat 30.06.2021 | Variatie relativa (%) | Variatie absoluta |
|----------|------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|
| 1 | Cifra de afaceri | 11.658.597 | 15.116.092 | 129,66 | 3.457.495 |
| | Producția vândută | 11.471.312 | 14.903.697 | 129,92 | 3.432.385 |
| 2 | Producția imobilizată | | | | |
| 3 | Productia stocata | 8.094.757 | 5.906.212 | 72,96 | (2.188.545) |
| 4 | Alte venituri din exploatare | 280.428 | 274.337 | 97,83 | (6.091) |
| 5 | Venituri din subventii | 4.666.955 | 3.506.919 | 75,14 | (1.160.036) |
| 6 | Vânzare de mărfuri | 187.285 | 212.395 | 113,41 | (25.110) |
| 7 | TOTAL: | 24.700.737 | 24.803.560 | 100,42 | 102.823 |

Veniturile din exploatare realizate reprezinta 100,42% fata de realizarile aceleiasi perioade a anului 2020 .

Veniturile au fost influentate in principal de urmatorii factori:

- cantitatea de produse realizate ;

- ponderea crescută aferentă veniturilor din vânzarea 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 30.06.2020 | Realizat 30.06.2021 | Variatie relativa (%) |
|----------|--------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|
| 1 | Venituri din dobânzi | 2 | 2 | 100,00 |
| 2 | Alte venituri financiare | 177.617 | 925.756 | 521,21 |
| 3 | Venituri din provizioane | | | |
| | TOTAL: | 177.619 | 925.758 | 521,20 |

Cheltuielile totale înregistrate în perioada 01.01.2021-30.06.2021 au fost în suma de 30.930.937 lei și prezintă următoarea structură:

- cheltuieli de exploatare = 30.700.515 lei
- cheltuieli financiare = 230.422 lei

Structura cheltuielilor din exploatare la 30.06.2021 se prezintă astfel :

| Nr. crt. | Cheltuieli din exploatare | Realizat 30.06.2020 | Realizat 30.06.2021 | Variatie relativa (%) | Variatie absoluta |
|----------|--|------------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------|
| 1 | Cheltuieli cu personalul | 17.121.461 | 17.972.441 | 104,97 | 850.980 |
| 2 | Cheltuieli cu impozite și taxe | 438.358 | 815.499 | 186,03 | 377.141 |
| 3 | Cheltuieli cu materii prime și materiale | 7.044.435 | 8.256.288 | 117,20 | 1.211.853 |
| 4 | Cheltuieli cu amortiz. și provizioane | 527.571 | 1.038.715 | 196,89 | 511.144 |
| 5 | Cheltuieli cu energia și apă | 1.587.791 | 1.231.479 | 77,56 | 356.312 |
| 6 | Alte cheltuieli de exploatare din care: dobânzi și penalități afereente obligațiilor bugetare | 1.115.401 | 1.174.259 | 131,74 | 891.345 |
| 7 | Cheltuieli privind mărfurile | 174.219 | 211.834 | 121,59 | 37.615 |
| | TOTAL: | 28.009.236 | 30.700.515 | 109,61 | 2.691.279 |

Cheltuielile totale s-au realizat în proporție de 109,41% față de aceeași perioadă a anului 2020 nivelul acestora fiind cu 2.661.449 lei mai mari.

Cheltuielile de exploatare s-au realizat în proporție de 109,61% față de aceeași perioadă a anului 2020

S-au înregistrat depășiri, față de aceeași perioadă a anului la cheltuieli privind personalul, materiile prime și materiale, amortizarea, impozitele și taxele și mărfurile..

Din datele prezentate se constată că ponderea cea mai mare de 58,54% o detin cheltuielile de personal urmată de cheltuieli cu materii prime și materiale cu 26,89 %

Cheltuielile din activitatea financiară în sumă de 230.422 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 | 230.422 | 100 |
| 3 | Total | | 100 |

Sinteza rezultatelor financiare realizate la 30.06.2021 comparativ cu 30.06.2021 este prezentata in tabelul de mai jos:

| Nr. crt. | INDICATORI | REALIZĂRI | | % |
|----------|---|-------------|-------------|--------|
| | | 30.06.2020 | 30.06.2021 | |
| 1 | Venituri din exploatare | 24.700.737 | 24.803.560 | 100,42 |
| 2 | Cheltuieli de exploatare | 28.009.236 | 30.700.515 | 109,61 |
| 3 | Rezultatul din exploatare (pierdere/profit) | (3.308.499) | (5.896.955) | |
| 4 | Venituri financiare | 177.617 | 925.758 | 521,20 |
| 5 | Cheltuieli financiare | 260.252 | 230.422 | 88,54 |
| 6 | Rezultatul financiar (pierdere) | (82.635) | 695.336 | |
| 7 | Venituri extraordinare | 0 | 0 | |
| 8 | Cheltuieli extraordinare | 0 | 0 | |
| 9 | Rezultatul extraordinare | 0 | 0 | |
| 10 | Venituri totale | 24.878.354 | 25.729.318 | 103,42 |
| 11 | Cheltuieli totale | 28.269.488 | 30.930.937 | 109,41 |
| 12 | Rezultatul brut (pierdere/profit) | (3.391.134) | (5.201.619) | |

Din datele prezentate rezultă că, în semestrul I al anului 2021 s-a înregistrat pierdere în valoare de 5.201.619 lei din care:

- 5.896.955 lei pierdere evidențiată în rezultatul din exploatare;
- 695.336 lei profit evidențiat în rezultatul financiar.

Cauzele care au generat această situație sunt:

- Rezultatul din exploatare a fost negativ datorita consumului de manopera pe utilaje monopost, consumului excesiv de energie si gaze.

2.2. REZULTATUL EXERCITIULUI

Așa cum a fost prezentat mai sus, rezultatul brut în semestrul I al anului 2021 s-a concretizat în pierdere în sumă de 5.201.619 lei, ca urmare a faptului că nivelul cheltuielilor a depășit nivelul veniturilor realizate.

2.3. INDICATORII ECONOMICO – FINANCIARI în semestrul I al anului 2021

| Nr.crt. | Explicatie | Mod calcul | 30.06.2021 | |
|--|---|---|--------------------------|--------|
| | | | Realizari | |
| I INDICATORI DE LICHIDITATE | | | | |
| 1 | Lichiditate generala | Active circulant Datorii curente | 78721272 104422473 | 0.75 |
| 2 | Lichiditate imediata | Active circulant -Stocuri Datorii curente | 47737833 104422473 | 0.46 |
| II INDICATORI DE GESTIUNE | | | | |
| 1 | Viteza de rotatie a stocurilor | Stoc mediu globa Cifra de afaceri neta | 28997171 15116092 | 1.92 |
| 2 | Numar zile de stocare | Stoc mediu global x180 Cifra de afaceri neta | 28997171x180 15116092 | 345,29 |
| 3 | Viteza de rotatie a activelor imobilizate | Active imobilizate Cifra de afaceri neta | 112097047 15116092 | 7,42 |
| 4 | Viteza de rotatie a activelor totale | Active totale Cifra de afaceri neta | 190818319 15116092 | 12,62 |
| 5 | Viteza de rotatie debitelor(clienti) | Sold mediu clienti x 180 Cifra de afaceri | 5720900x180 15116092 | 74,53 |
| 6 | Viteza de rotatie a creditelor(furnizori) | Sold mediu furnizori x 180 Cifra de afaceri | 1963249x180 11658597 | 23,93 |
| III INDICATORI DE PROFITABILITATE | | | | |
| 1 | Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri | Total venituri x 100 Total cheltuieli | 25729318x100 30930937 | 83.18 |

Din analiza indicatorilor de mai sus se observă următoarele :

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

CAPITOLUL 3

3.1 SITUATIA FINANCIAR –CONTABILA

3.1.1.Elemente de bilant

Pentru perioada 01.01-30.06.2021 situatia activelor ,datoriilor si creantelor se prezinta astfel:

| Denumire indicatori | Nr rând | Sold la : | | Diferențe |
|----------------------------|------------|-------------|-------------|-----------|
| | | 01.01.2020 | 30.06.2020 | |
| A | B | 1 | 2 | 3=2-1 |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | | |
| I. Imobilizări necorporale | 1 | 465 | 413 | (52) |
| II Imobilizări corporale | 2 | 109.181.796 | 112.096.634 | 2.914.838 |

| | | | | |
|---|----|-------------|-------------|-------------|
| III Imobilizări financiare | 3 | 0 | 0 | 0 |
| ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL | 4 | 109.182.261 | 112.097.047 | 2.914.786 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | 5 | 27.010.903 | 30.983.439 | 3.972.536 |
| I Stocuri | | | | |
| II Creanțe | 6 | 17.983.191 | 9.651.047 | (8.332.144) |
| III Intervenții financiare pe termen scurt | 7 | | 39 | 39 |
| IV Casa și conturi la bănci | 8 | 42.423.067 | 38.086.747 | (4.336.320) |
| Active circulante - total | 9 | 87.417.161 | 78.721.272 | (8.695.889) |
| C. Cheltuieli în avans | 10 | | | |
| . Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an | 11 | 104.766.942 | 104.422.473 | (344.469) |
| | | | | |
| E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete | 12 | -24.772.271 | -33.123.691 | (8.351.420) |
| F. Total active minus datorii curente | 13 | 84.409.990 | 78.973.356 | (5.436.634) |
| G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an | 14 | | | |
| H. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli | 15 | | | |
| I. Venituri în avans, din care: | 16 | 15.006.416 | 14.771.401 | (235.015) |
| - subvenții pentru investiții | 17 | 7.583.926 | 7.348.911 | (235.015) |
| - venituri înregistrate în avans | 18 | 7.422.490 | 7.422.490 | 0 |
| J. Capital și rezerve | 19 | 64.324.723 | 64.324.723 | 0 |
| I. Capital, din care: | | | | |
| - Capital subscris și vărsat | 20 | 43.324.723 | 64.324.723 | 21.000.000 |
| - Capital subscris și nevărsat | 21 | 21.000.000 | | 21.000.000 |
| - patrimoniul regiei | 22 | | | |
| II Prime de capital | 23 | | | |
| III. Rezerve din reevaluare | 24 | 85.749.003 | 85.749.003 | 0 |
| IV. Rezerve | 25 | 4.095.361 | 4.095.361 | 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 | 70.831.218 | 77.343.023 | 6.511.805 |

| Nr.crt. | Explicatie | Mod calcul | 30.06.2021 | |
|--|---|---|--------------------------|--------|
| | | | Realizari | |
| I INDICATORI DE LICHIDITATE | | | | |
| 1 | Lichiditate generala | Active circulant | 78721272 | 0.75 |
| | | Datorii curente | 104422473 | |
| 2 | Lichiditate imediata | Active circulant -Stocuri Datorii curente | 47737833 104422473 | 0.46 |
| II INDICATORI DE GESTIUNE | | | | |
| 1 | Viteza de rotatie a stocurilor | Stoc mediu globa Cifra de afaceri neta | 28997171 15116092 | 1.92 |
| 2 | Numar zile de stocare | Stoc mediu global x180 Cifra de afaceri neta | 28997171x180 15116092 | 345,29 |
| 3 | Viteza de rotatie a activelor imobilizate | Active imobilizate Cifra de afaceri neta | 112097047 15116092 | 7,42 |
| 4 | Viteza de rotatie a activelor totale | Active totale Cifra de afaceri neta | 190818319 15116092 | 12,62 |
| 5 | Viteza de rotatie debitelor(clienti) | Sold mediu clienti x 180 Cifra de afaceri | 5720900x180 15116092 | 74,53 |
| 6 | Viteza de rotatie a creditelor(furnizori) | Sold mediu furnizori x 180 Cifra de afaceri | 1963249x180 11658597 | 23,93 |
| III INDICATORI DE PROFITABILITATE | | | | |
| 1 | Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri | Total venituri x 100 Total cheltuieli | 25729318x100 30930937 | 83.18 |

Din analiza indicatorilor de mai sus se observă următoarele :

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

CAPITOLUL 3

3.1 SITUATIA FINANCIAR –CONTABILA

3.1.1.Elemente de bilant

Pentru perioada 01.01-30.06.2021 situatia activelor ,datoriilor si creantelor se prezinta astfel:

| Denumire indicatori | Nr rând | Sold la : | | Diferențe |
|----------------------------|------------|-------------|-------------|-----------|
| | | 01.01.2020 | 30.06.2020 | |
| A | B | 1 | 2 | 3=2-1 |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | | |
| I. Imobilizări necorporale | 1 | 465 | 413 | (52) |
| II Imobilizări corporale | 2 | 109.181.796 | 112.096.634 | 2.914.838 |

| | | | | |
|---|----|------------|------------|-------------|
| VI. PROFIT SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR | 31 | | | |
| sold C | | | | |
| sold d | 32 | 6.511.805 | 5.201.619 | (1.310.186) |
| Repartizarea profitului | 33 | | | |
| Capitaluri proprii - total | 34 | 76.826.064 | 71.624.445 | (5.201.619) |
| Patrimoniul public | 35 | | | |
| Capitaluri – total | 36 | 76.826.064 | 71.624.445 | (5.201.619) |

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale au inregistrat o crestere in valoare de 2.914.838 fata de inceputul anului datorita achizitiilor de utilaje.

Active circulante

Stocuri

Valoarea totală a activelor circulante la 30.06.2021 a fost în sumă de 78.721.272 lei reprezentând o scadere cu valoarea de 8.695.889lei față de datele înregistrate la 01.01.2021ca urmare a cresterii nivelului stocurilor cu suma 3.972.536lei, in aceeași perioada scad creantele cu suma de 8.332.144lei și disponibilitatile banesti scad cu suma de 4.336.320lei.

Stocuri = 30.983.439 lei, din care:

- materii prime , materiale, PS, ambalaje, alte materiale, obiecte de inventar = 7.960.996 lei;
- producția în curs de execuție = 1.789.330 lei
- produse finite și semifabricate = 20.872.685 lei
- alte stocuri = 360.428 lei

Creante

La data de 30.06.2021,soldul creantelor curente a scazut fata de inceputul anului datorita incasarilor realizate.

Creanțe total = 9.651.047lei , din care:

- creante comerciale = 232.739 lei
- alte creanțe - total, din care: = 9.418.308 lei
- debitori diverși = 758.340 lei
- Investitii financiare pe termen scurt = 39 lei

Investitiile pe termen scurt au scazut fata de inceputul anului fapt datorat cresterii valorii certificatelor verzi acordate de SC Transelectrica SA pentru cantitatea de energie electrica produsa.

Casa si conturi la banci

38.086.747lei

La 30.06.2021,disponibilitatile banesti in conturi curente la banci au scazut fata de inceputul anului.

Datorii pe termen scurt

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

- lei -

| Specificație | 01.01.2021 | 30.06.2021 | Diferențe | Datorii restante |
|-------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-------------------|
| Clienți creditori | 20.358.430 | 10.739.543 | -9.618.887 | 0 |
| Furnizori | 1.129.217 | 3.170.987 | 2.041.770 | 345.163 |
| Alte datorii | 83.379.295 | 90.511.943 | 7.132.648 | 87.180.619 |
| TOTAL : | 104.766.942 | 104.422.473 | -344.469 | 87.525.782 |

Din datele prezentate se constată o scadere a datoriilor cu suma de 344.469 lei, ceea ce reprezintă 99,67 % față de datele înregistrate la 01.01.2021, scadere datorată datoriilor față de clienți creditori pentru avansurile încasate de la clienți și creșterea datoriilor către bugetul consolidat al statului. Datoriile restante la 30.06.2021 sunt în sumă de 87.180.620 lei și reprezintă 83.49% în totalul datoriilor.

a) Datoriile restante la 30.06.2021 au crescut față de 01.01.2021. Datoriile restante la bugetul de stat sunt în sumă de 87.180.620 lei, ceea ce reprezintă o pondere de 99.61% în totalul datoriilor restante. În structură situația acestora este următoarea:

- lei-

| Indicator | Datorii restante la 30.06.2021 |
|--|--------------------------------|
| Bugetul de stat | 20.125.361 |
| Bugete locale | 9.143.060 |
| Fonduri speciale | 25.008 |
| Alți creditori (AAAS) | 2.780.139 |
| Asigurări sociale și protecție socială | 55.107.051 |
| TOTAL : | 87.180.619 |

Cauzele care generează înregistrarea de datorii restante sunt în principal determinate de faptul că prin activitatea desfășurată de cei 756 salariați și la tehnologia existentă nu se poate realiza o productivitate a muncii care să asigure fondurile necesare plății obligațiilor restante provenite din anii anteriori, înainte ca societatea să intre în programe de restructurare..

Se constată din datele prezentate că, în totalul datoriilor bugetare restante, ponderea de 63,21 % 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 2.780.139 lei, și reprezintă 3.19% în totalul datoriilor restante.

c) Furnizori

Datoriile restante față de furnizori sunt în sumă de 345.163 lei și reprezintă 0.39 % în totalul datoriilor restante, din care:

| | |
|------------------------|---------|
| - peste 30 zile -total | 75.291 |
| - peste 90 zile -total | 269.774 |
| - peste 1 an - total | 98 |

Capitaluri proprii

La sfârșitul trimestrului I al anului 2021 capitalul subscris și varsat a fost majorat, astfel:

| | | |
|--|---|--------------------|
| 1) - Capitalul social subscris la data de 01.01.2021 | = | 43.324.722.50 lei |
| - Valoarea unei acțiuni | | 2,50 lei |
| - Număr de acțiuni | = | 17.329.889 acțiuni |
| 2) - Majorare capital social | = | 21.000.000 lei |
| - Valoarea unei acțiuni | | 2,50 lei |
| - Număr de acțiuni | = | 8.400.000 acțiuni |
| 3) - Capital social subscris la data de 30.06.2021 | = | 64.324.722.50 lei |
| - Valoarea unei acțiuni | = | 2,50 lei |
| - Număr acțiuni | = | 25.729.889 acțiuni |

3.1.2. Contul de profit si pierdere

Situația contului de profit si pierdere pentru perioada 01.01.-31.12.2021 este următoarea:

-lei-

| Nr. crt | Indicatorul | Nivel realizare | | Dinamica (%) |
|---------|---|-----------------|------------|------------------|
| | | 30.06.2020 | 30.06.2021 | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Cifra de afaceri | 11.658.597 | 15.116.092 | 129,66 |
| 2. | Venituri totale | 24.878.356 | 25.729.318 | 103,42 |
| 2.1 | Venituri din exploatare | 24.700.737 | 24.803.560 | 100,42 |
| 2.1.1 | Producția vândută | 11.471.312 | 14.903.697 | 129,92 |
| 2.1.2 | Venituri din vânzarea mărfurilor | 187.285 | 212.395 | 113,41 |
| 2.1.3 | Producția imobilizată | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.4 | Variatia stocurilor | 8.094.757 | 5.906.212 | 72,96 |
| 2.1.5 | Alte venituri | 4.947.383 | 3.506.919 | 70,88 |
| 2.2. | Venituri financiare | 177.619 | 925.758 | 521,20 |
| 3 | Cheltuieli totale – din care: | 28.269.488 | 30.930.937 | 109,41 |
| 3.1 | Cheltuieli de exploatare – total, din care: | 28.009.236 | 30.700.515 | 109,61 |
| 3.1.1 | - materii prime și materiale | 5.860.807 | 7.074.899 | 120,72 |
| 3.1.2 | - alte cheltuieli materiale | 1.183.628 | 1.181.389 | 99,81 |
| 3.1.3 | - energie, apă | 1.587.791 | 1.231.479 | 77,56 |
| 3.1.4 | -cheltuieli privind marfurile | 174.219 | 211.834 | 121,59 |
| 3.1.5 | - cheltuieli cu personalul | 17.121.461 | 17.972.441 | 104,97 |
| 3.1.6 | - cheltuieli cu amortizarea | 527.571 | 1.038.715 | 196,89 |
| 3.1.7 | - cheltuieli cu prestații externe | 662.414 | 668.098 | 100,86 |
| 3.1.8 | - cheltuieli cu taxe și impozite | 438.358 | 815.499 | 186,03 |
| 3.1.9 | -alte cheltuieli de exploatare | 452.987 | 506.161 | 111,74 |
| 3.1.10 | - Cheltuieli privind provizioanele | | | |
| 3.2. | Cheltuieli financiare | 260.252 | 230.422 | 88,54 |
| 4. | Rezultatul brut - profit | | | |
| | - pierdere | 3.391.132 | 5.201.619 | 153,39 |

Veniturile din exploatare

Comparativ cu anul precedent, veniturile activitatii de exploatare sunt mai mari datorita cresterii veniturilor din productia vanduta.

Veniturile financiare

Evolutia veniturilor financiare fata de anul precedent este buna, determinata de veniturile din diferentele de curs valutar.

Cheltuielile de exploatare

Cheltuielile din exploatare au inregistrat o crestere, fata de aceeaasi perioada a anului precedent, determinata de cresterea productiei realizate.

Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare au scazut fata de aceeaasi perioada a anului precedent ca urmare a diminuarii cheltuielilor privind diferentele de curs valutar.

3.1.3.Indicatori economici

Situatia realizării indicatorilor bugetului de venituri și cheltuieli pentru semestrul I al anului 2021 se prezintă astfel:
mii lei sau persoane, după caz

| DENUMIRE | RIN D | Prevazut | Realizat | % |
|---|----------|----------|----------|--------|
| I. Cifra de afaceri (rd.2+3) | 1 | | 15.117 | |
| a. cifra de afaceri la intern (rd.3+4),din care: | 2 | | 1.440 | |
| a1) produse speciale | 3 | | 1.340 | |
| a2) produse civile | 4 | | 100 | |
| b. cifra de afaceri la extern (rd.6+7),din care: | 5 | | 13.677 | |
| b1) produse speciale | 6 | | 13.677 | |
| b2) produse civile | 7 | | 0 | |
| II. VENITURI TOTALE (rd.9+31) | 8 | 31.835 | 25.730 | 80,82 |
| 1. Venituri din exploatare(rd.10+15+16+19+20+21) | 9 | 31.235 | 24.804 | 79,41 |
| a. din prod. vanduta(rd.11+12+13+14),din care: | 10 | 11.020 | 14.904 | 135,25 |
| a1) din vanzarea produselor | 11 | 10.884 | 14.746 | 135,48 |
| a2) din servicii prestate | 12 | 73 | 95 | 130,14 |
| a3) din redevente si chirii | 13 | 62 | 63 | 101,61 |
| a4) alte venituri | 14 | 1 | 1 | 100 |
| b. din vanzarea marfurilor | 15 | 150 | 212 | 141,33 |
| 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 | 4.005 | 5.906 | 147,47 |
| f. alte venituri din exploatare(rd.22+23+26+27+28), din care: | 21 | 16.060 | 3.781 | 235,40 |
| f1) din amenzi si penalitati | 22 | | 10 | |
| f2) din vanzarea activelor si alte operatii de capital(rd.24+25), din care: | 23 | 7.000 | | |
| - active corporale | 24 | 7.000 | | |
| - active necorporale | 25 | | | |
| f3) din subventii pt.investitii | 26 | 304 | 235 | 77,30 |
| f4) din valorificarea certificatelor CO2 | 27 | 12 | 19 | 158,33 |
| f5) alte venituri, din care: | 28 | 8.744 | 3.517 | 40,22 |
| *venituri aferente nucleului | 29 | 8.744 | 3.503 | 40,06 |
| *venituri din anulari cf.OUG25/2014 | 30 | | | |
| 2. Venituri financiare (rd.32+33+34+35+36),din care | 31 | 600 | 926 | 154,33 |
| a. din imobilizari financiare | 32 | | | |
| b. din investitii financiare | 33 | | | |
| c. din diferente de curs | 34 | 600 | 926 | 154,33 |
| d. din dobanzi | 35 | | | |
| e. alte venituri financiare | 36 | | | |
| III. CHELTUIELI TOTALE (rd.38+130) | 37 | 30.813 | 30.931 | 100,38 |
| 1. Cheltuieli de exploatare (rd.39+84+87+116) | 38 | 30.213 | 30.701 | 101,62 |
| A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (rd.40+48+54) | 39 | 10.829 | 10.368 | 95,74 |
| A1. Cheltuieli privind stocurile(rd.41+42+45+46+47) din care: | 40 | 9.882 | 9.700 | 98,16 |
| a. cheltuieli cu materiile prime | 41 | 4.780 | 6.390 | 133,68 |
| b. cheltuieli cu materialele consumabile, din care: | 42 | 2.212 | 840 | 37,33 |
| b1) cheltuieli cu piesele de schimb | 43 | 25 | 44 | 176,00 |
| b2) cheltuieli cu combustibilii | 44 | 75 | 28 | 37,33 |
| c. cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar | 45 | 1.150 | 1.027 | 89,30 |
| d. cheltuieli privind energia si apa | 46 | 1.600 | 1.231 | 76,94 |
| e. cheltuieli privind marfurile | 47 | 140 | 212 | 151,43 |
| A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti (rd.49+50+53) | 48 | 56 | 40 | 71,43 |
| a. cheltuieli cu intretinerea si reparatiile | 49 | 40 | 37 | 92,50 |
| 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 | 3 | 18,75 |
| A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de | 54 | 891 | 628 | 70,48 |

| | | | | |
|--|----|-----|-----|--------|
| terti (rd.55+56+58+65+68+69+73+74+75+83) | | | | |
| a. cheltuieli cu colaboratorii | 55 | | | |
| b. cheltuieli privind comisioanele si onorariul, din care: | | 450 | 235 | 52,22 |
| - 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 reclamasii publicitate, potrivit Legii 193/2006 | 62 | | | |
| tichete cadou pt. campanii de marketing,stud.pietii,promov.pe pietei 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 | 165 | 100 | 60,61 |
| f. chelt.de deplasare, detasare, transfer, din care: | 69 | 62 | 39 | 62,90 |
| - chelt. cu diurna (rd.71+72), din care: | 70 | 12 | 10 | 83,33 |
| - interna | 71 | 5 | 5 | 100 |
| - externa | 72 | 7 | 5 | 71,43 |
| g. chelt.postale si taxe de telecomunicatii | 73 | 8 | 11 | 137,50 |
| h. chelt.cu serviciile bancare si asimilate | 74 | 35 | 15 | 42,86 |
| i. alte chelt.cu serviciile executate de tertii (rd.76+77+78+79+80+81+82) | 75 | 26 | 15 | 57,69 |
| i1) chelt. de asigurare si paza | 76 | 16 | 9 | 56,25 |
| i2) chelt.priv.intretinerea si functionarea tehnicii de calcul | 77 | 4 | | |
| i3) chelt.cu pregatirea profesionala | 78 | 5 | 6 | 120 |
| 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 | 1 | | |
| j. alte cheltuieli | 83 | 145 | 213 | 146,90 |
| B. Chelt.cu impozite, taxe si varsaminte | 84 | 813 | 816 | 100,37 |

| | | | | |
|---|-----|--------|--------|--------|
| asimilate (rd.85+86) | | | | |
| - chelt. cu taxa de mediu | 85 | 5 | 0 | |
| - chelt.cu alte taxe si impozite | 86 | 808 | 816 | 100,99 |
| C. Chelt.cu personalul (rd.88+101+106+115) | 87 | 17.341 | 18.133 | 104,57 |
| C0. Cheltuieli de natura salariala (rd.89+93) | 88 | 8.269 | 13.822 | 167,15 |
| | 89 | | | |
| C1. Chelt.cu salariile (rd.90+91+92) | 90 | 6.994 | 12.496 | 178,67 |
| a. salarii de baza | | 4.224 | 7.498 | 177,67 |
| b. sporuri, prime si alte bonificatii afer. salariului de baza (conf.CCM) | 91 | 2.770 | 4.998 | 180,43 |
| c. alte bonificatii (conf. CCM) | 92 | | | |
| C2. Bonusuri (rd.94+97+98+99+100) | 93 | 1.275 | 1.326 | 104 |
| a. chelt.sociale prev.la art.21 din L.571/2003 priv.Codul fiscal,cu modif.si compl.ulter,din care | 94 | 125 | 161 | 128,80 |
| - tichete de cresa, cf.Legii 193/2006 | 95 | | | |
| tichete cadou pt.chelt.sociale,potrivit Legii 193/2006 | 96 | | | |
| b. tichete de masa | 97 | 1.150 | 1.165 | 101,30 |
| 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 | 8.769 | 3.507 | 39,88 |
| 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 | 4 | 15,38 |
| d. cheltuieli aferente L.232/2016(nucleu) | 105 | 8.743 | 3.503 | 40,07 |
| C4. Chelt.afer.contractului de mandat si a altor organe de cond.si control(rd.107+110+113+114) | 106 | 143 | 145 | 101,40 |
| a. pt.directori/directorat | 107 | 87 | 89 | 102,30 |
| a1) componenta fixa | 108 | 87 | 89 | 102,30 |
| a2) componenta variabila | 109 | | | |
| b. pt.cons.de administratie + secretar CA | 110 | 56 | 56 | 100 |
| b1) componenta fixa | 111 | 56 | 56 | 100 |
| b2) componenta variabila | 112 | | | |
| c. pt. AGA si cenzori + secretar AGA | 113 | | | |

| | | | | |
|--|-----|-------|--------|--------|
| d. pt.alte comisii si comitete constituite potrivit legii | 114 | | | |
| C5. Chelt.cu asigurarile si protectia sociala, fd.speciale si alte obligatii legale | 115 | 160 | 659 | 411,88 |
| D. Alte chelt.de exploatare (rd.117+118+119+120+121) | 116 | 1.230 | 1.384 | 112,52 |
| a. chelt.cu majorari si penalitati | 117 | 450 | 272 | 60,44 |
| b. chelt.privind activele imobilizate | 118 | | | |
| c. alte chelt., din care: | 119 | 105 | 73 | 69,52 |
| d. chelt.cu amortizarea imobiliz.corporale si necorporale | 120 | 675 | 1.039 | 153,93 |
| e. ajustari si deprecieri pt.pierdere de valoare si provizioane (rd.122-125) | 121 | | | |
| e1) chelt.priv.ajustarile si provizioanele, din care: | 122 | | | |
| 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 | | | |
| e2.1) din anularea provizioanelor (rd.127+128+129) | 126 | | | |
| - din participarea sal.la profit | 127 | | | |
| din deprecierea imobiliz.corporale si a activelor circulante | 128 | | | |
| - venituri din alte provizioane | 129 | | | |
| 2. Cheltuieli financiare (rd.131+134+137) | 130 | 600 | 230 | 38,33 |
| 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 | 600 | 230 | 38,33 |
| b1) aferente creditelor pentru investitii | 135 | | | |
| b2) aferente creditelor pt.activitatea curenta | 136 | 600 | 230 | 38,33 |
| c. alte chelt. financiare | 137 | | | |
| IV. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(rd.8-37), sau (rd.139+140),din care: | 138 | 1.022 | -5.201 | |
| 1. Rezultat din exploatare (rd.9-38) | 139 | 1.022 | -5.897 | |
| 2. Rezultat financiar (rd.31-130) | 140 | 0 | 696 | |
| V. DATE DE FUNDAMENTARE 1. Nr.mediu total de salariatii (rd.142+144+145), din care: | 141 | 774 | 724 | 93,54 |
| a. nr.mediu salariatii in activitate | 142 | 345 | 552 | 160 |
| nr.de personal mediu angajat pe per. determinata | 143 | | | |

| | | | | |
|---|-----|--------|---------|--------|
| b. nr.mediu salariatii in nucleu | 144 | 350 | 134 | 38,29 |
| c. alte categorii(platiti luna intreaga din CAS fara plata,fara solutii,etc) | 145 | 79 | 38 | 48,10 |
| 2. Numar de personal efectiv la finele perioadei, din care: | 146 | 774 | 770 | 99,48 |
| nr. de personal efectiv angajat pe per. determinata | 147 | | | |
| 3. Cheltuieli cu salariile(=rd.89), din care: | 148 | 8.269 | 13.822 | 167,15 |
| 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 | 3.934 | 4.125 | 104,86 |
| b) Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza ch.de nat.sal.(rd.88/142)/nr.luni*1000(lei/pers) | 151 | 3.934 | 4.125 | 104,86 |
| 5. Productivitatea muncii (mii lei/pers.) (rd.9-29-30)/rd.142 | 152 | 44 | 38 | 86,36 |
| 6. Chelt.totale la 1000 lei venituri totale [(rd.37-rd.105)/(rd.8-rd.29)]*1000 | 153 | 968 | 1.202 | 124,17 |
| 7. Investitii totale (rd.155+156+157) | 154 | 62.516 | 3.954 | 6,32 |
| a. surse proprii | 155 | 62.516 | 3.954 | 6,32 |
| b. alocatii bugetare | 156 | | | |
| c. alte surse | 157 | | | |
| 8. Datorii totale, din care: | 158 | | 104.422 | |
| a) Plati restante | 159 | 65.800 | 87.526 | 133,02 |
| 9. Creante totale, din care: | 160 | | 9.651 | |
| a. Creante restante, din care: (rd.162+163+164+165+166) | 161 | 342 | 344 | 100,58 |
| a1 - de la operatori cu capital de stat | 162 | 342 | 344 | 100,58 |
| 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 80,82% ca urmare a realizării veniturilor din exploatare în procent de 79,41% și a realizării veniturilor financiare în procent de 154,33%.

- cifra de afaceri s-a realizat în procent de 43.84% , urmare a derularii activității de export.

Analizând nivelul cheltuielilor, se constată că acestea au un grad mai mare de realizare decât al veniturilor și implicit rezultatul economic s-a concretizat în pierdere.

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

- cheltuielile cu materialele s-au realizat în procent de 98,16%, ca urmare a creșterii prețurilor la materialele neferoase, pulberi, benzi laminate la rece aprovizionate din import și din țară și datorită consumului suplimentar de materiale necesar testelor și ulterior transmiterea de mostre pentru încadrarea în cerințele speciale solicitate de partener, și efectuarea de probe tehnologice pentru adaptarea utilajelor în execuția de elemente cu scopul creșterii productivității muncii.

– cheltuielile de personal s-au realizat în procent de 104,57%;

- cheltuielile financiare s-au realizat în procent de 38,33% ca urmare a tranzacțiilor realizate în relația cu partenerii externi și implicit înregistrarea cheltuielilor cu diferențele de curs rezultate din operațiunile de export și import.

Analizând gradul de ocupare al numărului de salariați, rezultă că acesta este de 93,54% ;

Comparativ cu gradul de realizare al câștigului mediu de 104,86%, gradul de realizarea productivității muncii a fost de 86,36% .

Nivelul platilor restante a depășit programul propus acesta fiind depășit cu suma de 21.726 mii lei, adică în proporție de 133,02 %, fapt datorat lipsei resurselor financiare.

3.2. MONITORIZARE

În prezent societatea este monitorizată de Fondul Monetar Internațional.

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 ca anexă a contractului individual de muncă pentru directorul general.

3.3.FISCALITATE

În semestrul I al anului 2021 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.

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 2021 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 2021 societatea nu a avut contractate 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 2021 nu au fost efectuate controale.

4.1. EVENIMENTE IMPORTANTE APĂRUTE ÎN EXERCITIUL FINANCIAR în semestrul I al anului 2021

În semestrul I al anului 2021 nu s-au înregistrat modificări în componența Consiliului de Administrație, după cum urmează:

■ În perioada 01.01.2021-30.06.2021

- | | |
|-------------------------|-------------|
| 1. SANDRU ION | -președinte |
| 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 2021;

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 2021;
- aprobarea raportului administratorilor;
- împuternicirea Directorului General și a Directorului economic să semneze situațiile financiare ale semestrului I al anului 2021;

CAPITOLUL 5

6.1 SITUAȚIA LITIGIILOR

Este prezentată în anexa nr 1

Director General
Ing. Dadalau Dumitru

Director Economic,
ec. Ditescu Ana

DATA:
28.07.2021

