

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2024**

### **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 J2001000330182 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 07.12.2023 de către Căpătână Natalia numită 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 2024 Societatea "UZINA MECANICĂ SADU" S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor – reprezentantă prin VLĂDOIU LUIS (reprezentant al C.N. „ROMARM” S.A., numit prin decizia cu nr. 283/23.11.2021) și MONICA PĂDURARU (reprezentant al Ministerului Economiei mandatată prin Ordin De Ministru) până la data de 14.10.2024 .

Începând cu data 15.10.2024 Adunarea Generală a Acționarilor este reprezentată prin VLĂDOIU LUIS (reprezentant al C.N. „ROMARM” S.A.) și Mioara Pande (reprezentant al Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului).

Consiliul de Administrație a fost alcătuit în anul 2024 din următoarele persoane:

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

În data de 05.08.2024 a fost înregistrată demisia domnului Predescu Șerban din Consiliul de Administrație.

Începând cu data de 25.04.2024 mandatul administratorilor a expirat, Consiliul de Administrație continuându-și activitatea, încetarea mandatelor neputând interveni decât în caz de revocare, demisie sau de numire a unor noi mandatar.

Până la data de 31.07.2024 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               |

Începând cu 01.08.2024 conducerea executivă a fost asigurată de :

- |                          |                                                                          |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ing. NEACȘU OVIDIU-      | Atributii specifice director general delegate prin hotararea nr.10 a C.A |
| 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 pieței. 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 functionarea societatii organizata conform legislatiei specifice.



### 1.3 STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

La 31.12.2024 structura acționariatului se prezintă astfel:

| Denumirea acționarului           | Nr. acțiuni | %     | Valoare    |
|----------------------------------|-------------|-------|------------|
| Compania Națională „ROMARM” S.A. | 6.886.125   | 18,05 | 17.215.313 |
| Ministerul Economiei             | 31.263.764  | 81,95 | 78.159.410 |

### 1.4 EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE PERSONALUL SOCIETATII

La data de 31.12.2024 Societatea ”Uzina Mecanică Sadu” S.A înregistrat un număr de 558 angajați cu contract individual de muncă, din care 558 pe perioadă nedeterminată și 0 pe perioadă determinată.

Situația privind evoluția numărului de personal se prezintă astfel:

| Nr. crt. | Specificatie                                                         | Existent la data de |      | Diferențe 2023-2024 |
|----------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|------|---------------------|
|          |                                                                      | 2023                | 2024 |                     |
| 1        | Numar de personal la începutul anului                                | 686                 | 655  | 31                  |
| 2        | Numar de persoane nou angajate                                       | -                   | 23   | 23                  |
| 3        | Numar de persoane care au încetat raporturile de muncă cu societatea | 31                  | 119  | 88                  |
| 4        | Numar de personal la sfarsitul perioadei                             | 655                 | 558  | 97                  |

Din datele prezentate, comparând perioadele se constată ca numărul de personal între 01.01.2024 și 31.12.2024 s-a diminuat cu 97 de persoane.

Situația privind evoluția structurii personalului se prezintă astfel:

| Nr. crt. | Specificatie                          | Existent la data de |            | Diferențe 2023-2024 |
|----------|---------------------------------------|---------------------|------------|---------------------|
|          |                                       | 31.12.2023          | 31.12.2024 |                     |
| 1        | Total personal din care:              | 655                 | 558        | 97                  |
| 2        | - muncitori direct productivi         | 388                 | 327        | 61                  |
| 3        | - indirect productivi, CTC, pază, PSI | 157                 | 143        | 14                  |
| 4        | - personal TESA                       | 110                 | 88         | 22                  |

Situația numărului mediu scriptic realizat în anul 2024 pe categorii de personal se prezintă astfel :

| Nr. crt. | Categoria de personal              | Număr mediu |
|----------|------------------------------------|-------------|
| 0        | 1                                  | 2           |
|          | TOTAL                              | 599         |
| 1.       | Muncitori – total                  | 501         |
| 1.1      | din care : - direct productivi     | 351         |
| 1.2.     | - indirect productivi , CTC , pază | 150         |
| 2        | TESA –total din care:              | 98          |

|     |                   |    |
|-----|-------------------|----|
| 2.1 | studii superioare | 85 |
| 2.2 | studii medii      | 13 |

1.5 În perioada 31.12.2023-31.12.2024 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 ACTIVITATII 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 ACTIVITATII DE VANZARE

Societatea "Uzina Mecanică Sadu" S.A este producător de muniție de calibru mic. Societatea are în derulare contracte atât pe piața internă cât și pe piața externă.

## 1.8 EVOLUTIA ASPECTELOR LEGATE DE IMPACTUL ACTIVITATII DE BAZA A SOCIETATII "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 nr. 88R din 14.10.2024 –Platforma Sadu I (evacuare ape uzate)             | 14.10.2025                                      |
| 2        | Autorizație de mediu -Productia de energie electrica (CHEMP) nr. 02 din 09.01.2020                        | Pe toata perioada in care se 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 09.10.2024                |
| 5.       | Autorizație depozit materiale explozive Ob. 231 nr.                                                       | Viza anuala/ Vizat in                           |



|     |                                                                                                                                                                 |                                                            |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     | 191 din 01.02.2016                                                                                                                                              | <b>09.10.2024</b>                                          |
| 6.  | Autorizație depozit pulberi propulsive si capse de ini-tiere Ob. 202b si Ob. 202a<br>nr. 197 din 15.10.2018                                                     | <b>Viza anuala/ Vizat in<br/>29.08.2024</b>                |
| 7.  | Autorizatie integrata de mediu Sadu I<br>nr. 2 din 20.03.2018                                                                                                   | <b>19.03.2028</b>                                          |
| 8.  | Autorizatie de mediu – Sadu I<br>nr. 94 din 05.08.2021                                                                                                          | <b>Pe toata perioada in care se<br/>obține viza anuala</b> |
| 9.  | Autorizatie de functionare in siguranta pentru<br>barajul Sadu nr. 824 din 24.07.2020                                                                           | <b>24.07.2025</b>                                          |
| 10. | Autorizatie de prevenire si stingere a incendiilor nr.<br>592204 din 09.01.2002                                                                                 | -                                                          |
| 11. | Autorizatie de a produce, prepara, detine, transporta,<br>comercializa si folosi materii explozive nr. 189 din<br>01.02.2016                                    | <b>Viza anuala/ Vizat in<br/>09.10.2024</b>                |
| 12. | Autorizatie de gospodarire a apelor nr. 45 din<br>29.09.2020 privind: priza cu barare SADU                                                                      | <b>24.07.2025</b>                                          |
| 13. | Autorizatie de gospodarire a apelor privind: lacul de<br>acumulare PRISLOP-SADU<br>nr. 46 din 29.09.2020                                                        | <b>24.07.2025</b>                                          |
| 14. | Autorizatie de mediu nr. 24 din 24.04.2018 pentru<br>activitatea de depozitare – Platforma Sadu II revizui-ta la data de 11.01.2021                             | <b>Pe toata perioada in care se<br/>obține viza anuala</b> |
| 15. | Declaratii precursori nr.1259/II/3302700 din 12.<br>10.2012 si 2037/1520029 din 26.02.2008                                                                      | -                                                          |
| 16. | Certificat de exceptare de la aplicarea prev. Regula-<br>mentului (CE) 1907/2006 pentru dinitrotoluen – nr.<br>ROEREACH/24/2/001 din 27.08.2024                 | <b>28.08.2025</b>                                          |
| 17. | Certificat de exceptare de la aplicarea prev. Regula-<br>mentului (CE) 1907/2006 pentru nitroceluloza – nr.<br>ROEREACH/24/2/003 din 27.11.2024                 | <b>28.11.2025</b>                                          |
| 18. | Autorizatie pentru desfasurarea de activitati în dome-<br>niul nuclear nr. PM/182/2020- detinere pulbere de<br>ZIRCONIU                                         | <b>14.10.2025</b>                                          |
| 19. | Autorizatie nr. 7 din 17.05.2018 emisa de Ministerul<br>Economiei in conf. cu art. 6 alin. (5) din Legea nr.<br>232/2016 privind industria nationala de aparare | -                                                          |

În urma controalelor efectuate de către instituțiile abilitate (Garda Nationala de Mediu, APM Gorj, ISU Gorj, Administrația Națională „Apele Romane” - Administrația 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, stații de tratare/epurare, branșare la rețeaua de canalizare a orașului;
- Dezafectarea instalației de preparare a fulminatului de mercur (proiect de dezafectare).
- Predarea în vederea neutralizării și eliminării a unor substanțe chimice cu termen de valabilitate expirat, nămol cu conținut de fosfați și deșeu de vopsea Kaki.

## CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV

Activitatea de control financiar preventiv propriu, în anul 2024, a fost coordonată de directorul economic și a fost exercitată de către persoanele desemnate prin deciziile 194/21.12.2023 și 284/12.11.2024.

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 răspund 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 2024 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 metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/manAGERIAL a elaborat Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/manAGERIAL pe anul 2024.

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

- situația sintetică a rezultatelor autoevaluării activităților;
- situația 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 CORP CONTROL**

Activitatea Compartimentului Corp Control este organizată în conformitate cu prevederile Regulamentului de Organizare și Funcționare aprobat de conducerea Societății Uzina Mecanică Sadu S.A., și întocmit în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Economiei nr. 439/2010 fiind subordonată Directorului General desfășurându-și activitatea în baza Planului de Control cu numărul 6515 din 18.12.2023 aprobat de Directorul General al Societății „Uzina Mecanică Sadu” S.A. La nivelul compartimentului de Corp Control, prin perioada desemnată, se stabilesc următoarele atribuții :

- 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 poate cuprinde acțiuni tematice diverse, dispuse de Directorul General.

#### **1.11 CONTROLUL FINANCIAR DE GESTIUNE**

Activitatea de control financiar de gestiune este organizată 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 6515 din 18.12.2023 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.

## **1.12 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 guvernanță, 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 2024, la nivelul Compartimentului de audit intern a fost elaborat și aprobat de către Consiliul de Administrație și avizat de către conducerea societății Planul anual de audit intern înregistrat cu numărul 6111/23.11.2023 care a cuprins o misiune de verificare a activității serviciului Contabilitate, o misiune de verificare a modului de fundamantare a personalului conform prevederilor Legii 232/2016, o misiune de verificare a activității serviciului Vânzări-Marketing și o misiune de verificare a activității serviciului Producție, Investiții, Patrimoniu. 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 și implementate.

## **1.13 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.” .

## **1.14 INVENTARIEREA**

În anul 2024 inventarierea patrimoniului s-a desfășurat în 2 etape, astfel:

- inventarierea producției în curs de execuție și a mijloacelor fixe, a obiectelor de inventar, stocurilor, creanțelor și datoriilor în baza deciziei nr. 281/07.11.2024;
- 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. 308/27.12.2024 .

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 13 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.

## 1.15 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, Antreprenoriatului și Turismului.

La data de 31.12.2024 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 31.12.2024, în sumă de 95.374.722,50 lei , împărțit într-un număr de 38.149.889 acțiuni nominative, fiecare acțiune având o valoare de 2,5 lei.

În anul 2024 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 deținea un nr. de 31.263.764 acțiuni nominative reprezentând un procent de 81,95 %;
- C.N. „ROMARM” S.A. București care deținea 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 01.01.2024 | = 84.674.722,50 lei |
| - Valoarea unei acțiuni                              | = 2,50 lei          |
| - Număr de acțiuni                                   | = 33.869.889,00     |
| - Acțiuni răscumpărabile                             | = 0                 |

Începând cu 31.12.2024, conform prevederilor Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr.1/2025 situația capitalului social subscris și vărsat se prezintă astfel:

|                                                                                                                                        |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 2) - Capital social subscris la data de 31.12.2024                                                                                     | = 95.374.722,50 lei |
| - Valoarea unei acțiuni                                                                                                                | = 2,50 lei          |
| - Număr acțiuni                                                                                                                        | = 38.149.889,00     |
| - Statul Român reprezentat de Ministerul Economiei, deține un nr. de 31.263.764 acțiuni nominative reprezentând un procent de 81,95 %; |                     |
| - C.N. „ROMARM” S.A. București care deținea un nr de 6.886.125 acțiuni nominative reprezentând un procent de 18,05 %.                  |                     |

### • EVOLUTIE CAPITALURI PROPRII

-lei-

| Nr. crt. | Element al capitalului propriu | Sold la 01.01.2024 | Creșteri    | Reduceri   | Sold la 31.12.2024 |
|----------|--------------------------------|--------------------|-------------|------------|--------------------|
| 1        | Capital subscris nevărsat      | 0                  | 10.700.000  | 10.700.000 | 0                  |
| 2        | Capital subscris vărsat        | 84.674.723         | 10.700.000  | 0          | 95.374.723         |
| 3        | Rezerve din reevaluare         | 108.680.539        | 0           | 0          | 108.680.539        |
| 4        | Rezerve legale                 | 4.321.193          | 0           | 0          | 4.321.193          |
| 5        | Rezultat reportat              | -80.014.541        | -11.344.772 | 0          | -91.359.314        |
| 6        | Rezultatul exercițiului        | 0                  | -24.629.383 | 0          | -24.629.383        |
| 7        | Repartizarea profitului        | 0                  | 0           | 0          | 0                  |

|   |                                                          |             |             |            |            |
|---|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 8 | <b>Total</b><br><b>(1+2+3+4+5+6+7+8</b><br><b>+9-10)</b> | 117.661.914 | -14.574.155 | 10.700.000 | 92.387.758 |
|---|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|

La 31.12.2024 a avut loc o scădere a capitalurilor proprii cu 25.274.156 lei, din cauza evenimentelor petrecute în cursul anului 2024 după cum urmează :

- rezultatul exercițiului , concretizându-se în pierdere cu suma de 24.629.383 lei.
- Aport capital conform Ordin Ministrul economiei, antreprenoriatului și turismului cu numărul 208 din 17.01.2024 în sumă de 10.700.000.
- Înregistrarea în rezultatul reportat a pierderii în sumă de 11.344.772 lei aferentă exercițiului financiar 2023.

#### 1.14 REEVALUAREA IMOBILIZĂRILOR CORPORALE

La 31.12.2024 nu s-a efectuat reevaluarea imobilizărilor de tipul clădirilor existente în patrimoniu.

### 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 01.01.2024- 31.12.2024, se prezintă astfel:

| Denumire indicatori                        | Nr. rând | Sold la :   |             | -lei-        |
|--------------------------------------------|----------|-------------|-------------|--------------|
|                                            |          | 01.01.2024  | 31.12.2024  | Diferențe    |
| A                                          | B        | 1           | 2           | 3=2-1        |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE                      |          |             |             |              |
| I. Imobilizări necorporale                 | 1        | 78.435      | 48.801      | (29.634)     |
| II Imobilizări corporale                   | 2        | 140.711.793 | 137.062.624 | (3.649.169)  |
| III Imobilizări financiare                 | 3        |             |             |              |
| ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL                  | 4        | 140.790.228 | 137.062.624 | (3.649.169)  |
| B. ACTIVE CIRCULANTE                       |          |             |             |              |
| I Stocuri                                  | 5        | 33.329.135  | 19.654.177  | (13.674.958) |
| II Creanțe                                 | 6        | 12.493.030  | 5.081.590   | (7.411.440)  |
| III Intervenții financiare pe termen scurt | 7        | 0           |             | 0            |



|                                                                        |    |              |              |              |
|------------------------------------------------------------------------|----|--------------|--------------|--------------|
| IV Casa și conturi la bănci                                            | 8  | 47.165.612   | 58.487.409   | 11.321.797   |
| Active circulante - total                                              | 9  | 92.987.777   | 83.223.176   | (9.764.601)  |
| <b>C. Cheltuieli în avans</b>                                          | 10 |              |              |              |
| <b>D. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an</b>  | 11 | 105.857.146  | 119.867.922  | 14.010.776   |
| <b>E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete</b>       | 12 | (27.997.825) | (38.479.473) | (10.481.648) |
| <b>F. Total active minus datorii curente</b>                           | 13 | 112.792.403  | 98.631.952   | (14.160.451) |
| <b>G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an</b> | 14 | 0            |              | 0            |
| <b>H. Provizioane</b>                                                  | 15 | 0            |              | 0            |
| <b>I. Venituri în avans din care:</b>                                  | 16 | 6.475.261    | 6.244.194    | (231.067)    |
| - subvenții pentru investiții                                          | 17 | 6.475.261    | 6.244.194    | (231.067)    |
| - venituri înregistrate în avans                                       | 18 | 600.120      |              | (600.120)    |
| <b>J. Capital și rezerve</b>                                           | 19 | 84.674.723   | 95.374.723   | 10.700.000   |
| I. Capital, din care:                                                  |    |              |              |              |
| - Capital subscris și vărsat                                           | 20 | 84.674.723   | 95.374.723   | 10.700.000   |
| - Capital subscris și nevărsat                                         | 21 | 0            |              | 0            |
| - patrimoniul regiei                                                   | 22 |              |              |              |
| II Prime de capital                                                    | 23 |              |              |              |
| III. Rezerve din reevaluare                                            | 24 | 108.680.539  | 108.680.539  | 0            |
| IV. Rezerve                                                            | 25 | 4.321.193    | 4.321.193    | 0            |
| Acțiuni proprii                                                        | 26 |              |              |              |
|                                                                        |    |              |              |              |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii                | 27 |              |              |              |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii                 | 28 |              |              |              |
| <b>V. PROFIT SAU PIERDEREA REPORTAT(A)</b> ..... sold c                | 29 |              |              |              |
| ..... sold d                                                           | 30 | 80.014.541   | 91.359.314   | 11.344.772   |
| <b>VI. PROFIT SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b> ..... sold C    | 31 |              |              | (4.516.624)  |
| ..... sold d                                                           | 32 | 11.344.772   | 24.629.383   | 13.284.611   |
| Repartizarea profitului                                                | 33 |              |              |              |
| Capitaluri proprii - total                                             | 34 | 106.317.142  | 92.387.758   | (13.929.384) |
| Patrimoniul public                                                     | 35 |              |              |              |
| Capitaluri – total                                                     | 36 | 106.317.142  | 92.387.758   | (13.929.384) |

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.

#### **Imobilizări necorporale**

Imobilizările necorporale au înregistrat o scădere datorită amortizării licențelor software (30.096 lei), și o creștere determinată de achiziția unor licențe antivirus (462 lei).

#### **Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale au înregistrat o scădere în valoare de 3.649.139 lei față de începutul anului datorită înregistrării achiziției de instalații tehnice și mașini (50.366 lei), alte instalații, utilaje (2.139 lei), imobilizări corporale în curs de execuție (61.259 lei) intrate în decursul anului, și di-

minuarea valorii imobilizărilor corporale prin înregistrarea amortizării (3.740.524 lei) cât și a valorii mijloacelor fixe valorificate prin vânzare/casare (187.045 lei).

#### Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare nu au înregistrat modificări.

#### Active circulante

##### Stocuri

Valoarea totală a activelor circulante la 31.12.2024 a fost în sumă de 83.223.176 lei înregistrând o scădere cu suma de 9.764.601 lei față de datele înregistrate la 01.01.2024 ca urmare a scăderii substanțiale a stocurilor, a creanțelor, înregistrându-se creșteri la casa și conturi la bănci datorată aportului de capital pentru investiții.

La 31.12.2024 situația se prezintă astfel:

**Stocuri = 19.654.177 lei din care:**

- materii prime, materiale, ambalaje, alte materiale, obiecte de inventar = 9.652.621 lei;
- producția în curs de execuție = 1.195.339 lei;
- produse finite și mărfuri = 8.669.724 lei
- alte stocuri (avansuri furnizori) = 136.493 lei

##### Creanțe

La data de 31.12.2024, soldul creanțelor a scăzut față de datele înregistrate la 01.01.2024.

**Creanțe total = 5.081.590 lei , din care:**

- creanțe comerciale = 1.249.306 lei
- alte creanțe - total, din care: = 3.832.284 lei
- debitori diverși = 1.582.098 lei

**Investitii financiare pe termen scurt (certificate verzi)= 0 lei**

**Casa si conturi la bănci= 58.487.409 lei**

La 31.12.2024, disponibilitățile bănești în conturi curente la bănci au crescut față de începutul anului, fapt datorat aportului de capital pentru investiții. 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      | 01.01.2024         | 31.12.2024         | Diferențe        | Datorii restante   |
|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Clienți creditori | 13.678.396         | 1.145.640          | (12.532.756)     | 0                  |
| Furnizori         | 849.940            | 689.087            | (160.853)        | 0                  |
| Alte datorii      | 105.857.146        | 119.867.922        | 14.010.776       | 116.431.972        |
| <b>TOTAL :</b>    | <b>120.385.482</b> | <b>121.702.649</b> | <b>1.317.167</b> | <b>116.431.972</b> |

Din datele prezentate se constată o creștere a datoriilor cu suma de 1.317.167 lei, ceea ce reprezintă 101,09 % față de datele înregistrate la 01.01.2024, creșterea fiind datorată majorării datoriilor către bugetul consolidat al statului.

Datoriile restante la 31.12.2024 sunt în sumă de 116.431.972 lei și reprezintă 95,67% în totalul datoriilor.

a) Datoriile restante la 31.12.2024 au crescut față 01.01.2024. Datoriile restante la bugetul de stat sunt în sumă de 116.431.972 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 31.12.2024, din care: |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Bugetul de stat, din care:          | 23.409.922                                                   |
| -Contribuția asiguratorie pt. muncă | 0                                                            |



|                                        |                    |
|----------------------------------------|--------------------|
| Bugete locale                          | 16.556.556         |
| Fonduri speciale                       | 0                  |
| Alți creditori (AAAS)                  | 2.772.819          |
| Asigurări sociale și protecție socială | 73.692.675         |
| <b>TOTAL :</b>                         | <b>116.431.972</b> |

Cauzele care generează înregistrarea de datorii restante sunt în principal determinate de faptul că prin activitatea desfășurată de cei 599 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 63,29 % 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 2,38%;

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

## 2.2 Indicatori de analiză la 31.12.2024

Cunoașterea nivelului indicatorilor economico-financiarilor 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                                                    | 31.12.2024                                   |          |
|------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------|
|                                          |                                           |                                                               | Realizari                                    |          |
| <b>I INDICATORI DE LICHIDITATE</b>       |                                           |                                                               |                                              |          |
| 1                                        | Lichiditate generala                      | <u>Active circulante</u><br><u>Datorii curente</u>            | <u>83.223.176</u><br><u>121.702.649</u>      | 0,68     |
| 2                                        | Lichiditate imediata                      | <u>Active circulante -Stocuri</u><br><u>Datorii curente</u>   | <u>63.568.999</u><br><u>121.702.649</u>      | 0,52     |
| <b>II INDICATORI DE GESTIUNE</b>         |                                           |                                                               |                                              |          |
| 1                                        | Viteza de rotatie a stocurilor            | <u>Stoc mediu global</u><br><u>Cifra de afaceri neta</u>      | <u>25.212.330 x360</u><br><u>33.792.150</u>  | 268,60   |
| 2                                        | Viteza de rotatie a activelor circulante  | <u>Active circulante x360</u><br><u>Cifra de afaceri neta</u> | <u>83.223.176 x360</u><br><u>33.792.150</u>  | 886,61   |
| 3                                        | Viteza de rotatie a activelor imobilizate | <u>Active imobilizate</u><br><u>Cifra de afaceri neta</u>     | <u>137.111.425 x360</u><br><u>33.792.150</u> | 1.460,70 |
| 4                                        | Viteza de rotatie a activelor totale      | <u>Active totale</u><br><u>Cifra de afaceri neta</u>          | <u>220.334.601x360</u><br><u>33.792.150</u>  | 2.347,30 |
| 5                                        | Viteza de rotatie debitelor(clienti)      | <u>Sold mediu clienti x 360</u><br><u>Cifra de afaceri</u>    | <u>1.060.644 x360</u><br><u>33.792.150</u>   | 11,30    |
| 6                                        | Viteza de rotatie a creditelor(furnizori) | <u>Sold mediu furnizori x 360</u><br><u>Cifra de afaceri</u>  | <u>762.962 x360</u><br><u>33.792.150</u>     | 8,13     |
| <b>III INDICATORI DE PROFITABILITATE</b> |                                           |                                                               |                                              |          |

|   |                                                 |                                                                    |                                            |       |
|---|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------|
| 1 | Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri | $\frac{\text{Total venituri} \times 100}{\text{Total cheltuieli}}$ | $\frac{46.117.525 \times 100}{70.746.908}$ | 65,19 |
|---|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------|

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 curentă, valoarea fiind mult mai mică de 2 nu oferă garanția acoperirii datoriilor curente rezultate din activitatea curentă;
- lichiditatea imediată valoarea fiind mult mai mică de 2 nu oferă garanția acoperirii datoriilor curente rezultate din activitatea curentă, lipsa de lichiditate manifestându-se prin plăți restante față de 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 01.01.2024 - 31.12.2024 reflectă prin datele ce le conține, fluxurile economice ale societății, respectiv veniturile și cheltuielile acestea într-un exercițiu financiar, și se prezintă astfel:

-lei-

| Nr. crt | Indicatorul                                        | Nivel realizare |             | Dinamica<br>(% ) |
|---------|----------------------------------------------------|-----------------|-------------|------------------|
|         |                                                    | 31.12.2023      | 31.12.2024  |                  |
| 0       | 1                                                  | 2               | 3           | 4                |
| 1.      | Cifra de afaceri                                   | 50.659.462      | 33.792.150  | 66,70            |
| 2.      | Venituri totale                                    | 57.996.744      | 46.117.525  | 79,52            |
| 2.1     | Venituri din exploatare                            | 56.700.882      | 45.251.930  | 79,81            |
| 2.1.1   | Producția vândută                                  | 50.428.754      | 33.616.343  | 66,66            |
| 2.1.2   | Venituri din vânzarea mărfurilor                   | 230.708         | 175.807     | 76,20            |
| 2.1.3   | Producția imobilizată                              | 0               | 0           | 0                |
| 2.1.4   | Variația stocurilor                                | (13.305.750)    | (9.822.049) | 73,82            |
| 2.1.5   | Venituri din subvenții de exploatare( L. 232/2016) | 17.755.133      | 21.017.956  | 118,38           |
| 2.1.6   | Alte venituri                                      | 1.592.037       | 263.873     | 16,57            |
| 2.2.    | Venituri financiare                                | 1.295.862       | 865.595     | 66,80            |
| 3       | Cheltuieli totale – din care:                      | 69.341.516      | 70.746.908  | 102,03           |
| 3.1     | Cheltuieli de exploatare – total din care:         | 67.888.350      | 70.153.616  | 103,34           |
| 3.1.1   | - materii prime și materiale                       | 6.676.219       | 6.950.406   | 104,11           |
| 3.1.2   | - alte cheltuieli materiale                        | 839.519         | 317.475     | 37,82            |
| 3.1.3   | - energie, apă                                     | 2.574.808       | 2.577.060   | 100,09           |
| 3.1.4   | -cheltuieli privind marfurile                      | 180.827         | 142.452     | 78,78            |
| 3.1.5   | - cheltuieli cu personalul                         | 41.487.206      | 40.715.739  | 98,14            |
| 3.1.6   | - cheltuieli cu amortizarea                        | 2.285.379       | 3.740.524   | 163,67           |
| 3.1.7   | - cheltuieli cu prestații externe                  | 1.591.295       | 1.309.654   | 82,30            |
| 3.1.8   | - cheltuieli cu taxe și impozite                   | 2.390.809       | 2.237.205   | 93,58            |



|        |                                                       |            |            |        |
|--------|-------------------------------------------------------|------------|------------|--------|
| 3.1.9  | - cheltuieli cu protectia mediului                    | 1.100      | 0          | 0      |
| 3.1.10 | - chelt din reevaluarea imobilizari-<br>lor corporale | 0          | 0          | 0      |
|        | - alte cheltuieli                                     | 9.828.585  | 12.155.212 | 123,67 |
| 3.1.11 | - Cheltuieli privind provizioanele                    | 31.000     | 0          | 0      |
| 3.2.   | Cheltuieli financiare                                 | 1.453.166  | 593.292    | 40,83  |
| 4.     | Rezultatul brut - profit                              | 0          | 0          | 0      |
|        | - pierdere                                            | 11.344.772 | 24.629.383 | 217,10 |

Din analiza evoluției indicatorilor din Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2024 s-au constatat următoarele:

**Cifra de afaceri** realizată la 31.12.2024 este de 33.792.150 lei și este realizată în proporție de 66,70 % față de aceeași perioadă a anului 2023.

**Venituri** : La 31.12.2024, Societatea „Uzina Mecanică Sadu” - S.A. a realizat **venituri totale** în suma 46.117.525 lei, compuse din :

- venituri din exploatare = 45.251.930 lei
- venituri financiare = 865.595 lei
- venituri extraordinare = 0

Structura veniturilor din exploatare înregistrate la 31.12.2024 este următoarea:

-lei-

| Nr. crt. | Venituri din exploatare                 | Realizat 31.12.2023 | Realizat 31.12.2024 | Variatie relativa ( % ) | Variatie absoluta   |
|----------|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| 1        | Producția vândută                       | 50.428.754          | 33.616.343          | 66,66                   | (16.867.312)        |
| 2        | Producția imobilizată                   | 0                   |                     | 0                       | 0                   |
| 3        | Productia stocata                       | (13.305.750)        | (9.822.049)         | 73,82                   | 3.483.701           |
| 4        | Alte venituri din exploatare , din care | 1.592.037           | 263.873             | 16,57                   | (1.328.164)         |
| 5        | -venituri din subventii                 | 242.158             | 231.068             | 95,42                   | (11.090)            |
| 6        | Vânzare de mărfuri                      | 230.708             | 175.807             | 76,20                   | (54.901)            |
| 7        | Venituri din subventii de exploatare    | 17.755.133          | 21.017.956          | 118,38                  | 3.262.823           |
|          | <b>TOTAL:</b>                           | <b>56.700.882</b>   | <b>45.251.930</b>   | <b>79,81</b>            | <b>(11.448.952)</b> |

Veniturile din exploatare realizate reprezintă 79,81 % față de realizările aceleiași perioade a anului 2023.

Veniturile au fost influențate în principal de următoarele aspecte:

- scăderea producției vândute se datorează dificultăților apărute în aprovizionarea cu materii prime( pulberi propulsive și banda), creșterii prețurilor la materiile prime, fapt ce a condus spre scăderea competitivității.
- 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 31.12.2023 | Realizat 31.12.2024 | Variatie relativa ( % ) |
|----------|--------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| 1        | Venituri din dobânzi     | 0                   | 0                   | 0                       |
| 2        | Alte venituri financiare | 1.295.862           | 865.595             | 66,80                   |
| 3        | Venituri din provizioane |                     |                     |                         |
|          | <b>TOTAL:</b>            | <b>1.295.862</b>    | <b>865.595</b>      | <b>66,80</b>            |

**Cheltuielile totale** înregistrate la 31.12.2024 au fost în suma de 70.746.908 lei și prezintă următoarea structură:

- cheltuieli de exploatare =70.153.616 lei
- cheltuieli financiare = 593.292 lei

Structura cheltuielilor pentru exploatare la 31.12.2024 se prezintă astfel :

-lei-

| Nr. crt.      | Cheltuieli din exploatare                            | Realizat<br>31.12.2023 | Realizat<br>31.12.2024 | Variatie<br>relativa<br>( % ) | Variatie<br>absoluta |
|---------------|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------|
| 1             | Cheltuieli cu personalul                             | 41.487.206             | 40.715.739             | 98,14                         | (771.467)            |
| 2             | Cheltuieli cu impozite si taxe                       | 2.390.809              | 2.237.205              | 93,58                         | (153.604)            |
| 3             | Cheltuieli cu materii prime si materiale             | 6.676.219              | 6.950.406              | 104,11                        | 274.187              |
| 4             | Cheltuieli cu amortiz.                               | 2.285.379              | 3.740.524              | 163,67                        | 1.455.145            |
| 5             | Cheltuieli cu energia și apa                         | 2.574.808              | 2.577.060              | 100,09                        | 2.252                |
| 6             | Alte cheltuieli de exploatare din care:              | 12.293.102             | 13.790.230             | 112,18                        | 1.497.128            |
| 6.1           | dobânzi și penalități aferente obligațiilor bugetare | 9.091.235              | 11.419.461             | 125,61                        | 2.328.226            |
| 7             | Cheltuieli privind mărfurile                         | 180.827                | 142.452                | 78,78                         | (38.375)             |
| 8.            | Ajustări de valoare privind activele circulante      | 0                      | 0                      | 0                             | 0                    |
| <b>TOTAL:</b> |                                                      | 67.888.350             | 70.153.616             | 103,34                        | 2.265.266            |

**Cheltuielile de exploatare** ale anului 2024 față de aceeași perioadă a anului 2023 sunt cu 2.265.266 lei mai mari. Au fost înregistrate creșteri, față de aceeași perioadă a anului 2023, la cheltuielile materii prime și materiale, cheltuieli cu amortizarea, cheltuieli cu energia și apa și cheltuieli cu dobânzi și penalități aferente datoriilor la bugetul de stat.

Din datele prezentate mai sus rezultă următoarele aspecte:

- cheltuielile cu personalul dețin 57,55% 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 9,82% ca urmare a achiziționării materiei prime din import și de la unici producători autohtoni.

Cheltuielile din activitatea financiară în sumă de 593.292 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<br>- lei - | Pondere %  |
|----------|----------------------------------|-----------------|------------|
| 1        | Cheltuieli privind dobânzile     | -               | -          |
| 2        | Cheltuieli din diferența de curs | 593.292         | 100        |
| 3        | <b>Total</b>                     | <b>593.292</b>  | <b>100</b> |



Sinteza rezultatelor financiare realizate la 31.12.2024 comparativ cu 31.12.2023 este prezentată mai jos:

-lei-

| Nr. crt. | INDICATORI                                  | REALIZĂRI    |              | %      |
|----------|---------------------------------------------|--------------|--------------|--------|
|          |                                             | 31.12.2023   | 31.12.2024   |        |
| 1        | Venituri din exploatare                     | 56.700.882   | 45.251.930   | 79,81  |
| 2        | Cheltuieli de exploatare                    | 67.888.350   | 70.153.616   | 103,34 |
| 3        | Rezultatul din exploatare (pierdere/profit) | (11.187.468) | (24.901.686) | 222,59 |
| 4        | Venituri financiare                         | 1.292.862    | 865.595      | 66,80  |
| 5        | Cheltuieli financiare                       | 1.453.166    | 593.292      | 40,83  |
| 6        | Rezultatul financiar (pierdere)             | (157.304)    | 272.303      | 0      |
| 7        | Venituri extraordinare                      | 0            | 0            | 0      |
| 8        | Cheltuieli extraordinare                    | 0            | 0            | 0      |
| 9        | Rezultatul extraordinare                    | 0            | 0            | 0      |
| 10       | Venituri totale                             | 57.996.744   | 46.117.525   | 79,52  |
| 11       | Cheltuieli totale                           | 69.341.516   | 70.746.908   | 102,03 |
| 12       | Rezultatul brut (pierdere/profit)           | (11.344.772) | (24.629.383) | 217,10 |

Din datele prezentate rezultă că în anul 2024 s-a înregistrat pierdere în valoare de 24.629.383 lei din care:

- 24.901.686 lei pierdere ca rezultat din exploatare;
- 272.303 lei profit evidențiat 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, întârzierilor de peste 90 zile la livrarea pulberilor și peste 180 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 pozitiv datorită diferențelor de curs valutar favorabile.

## 2.4 REZULTATUL EXERCITIULUI

În perioada ianuarie- decembrie 2024 rezultatul brut înregistrează valori negative, principalele cauze ale acestui rezultat fiind:

- dobânzile și penalitățile aferente arieratelor – în anul 2024 cuantumul accesoriilor aferente plăților restante fiind de 11.419.461 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.
- întârzierile survenite la livrarea pulberilor propulsive cât și cantitățile insuficiente pe care furnizorul le poate livra.
- Imposibilitatea achiziționării benzi de oțel pentru fabricarea tuburilor cartus de la combinatul Liberty Galați. Combinatul a suspendat activitatea din luna iunie 2024. Proprietarii combinatului au promis de mai multe ori, Guvernului României, repornirea combinatului, dar până acum promisiunea nu s-a materializat.
- Creșterea cheltuielilor cu forța de muncă. 82% din personalul societății e plătit cu salarii minim pe economie iar acesta a crescut începând cu luna iulie 2024 majorând fondul de salarii utilizat cu peste 10% ;

## 2.5 INDICATORI ECONOMICI

Situația realizării indicatorilor bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 se prezintă astfel:

mii lei sau persoane, după caz

| Denumire                                                                                   | Rd | Hot.<br>C.A.<br>Nr.15/2024 | Realizat | Grad de<br>îndepli-<br>nire |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------------|----------|-----------------------------|
| 0                                                                                          | 1  | 2                          | 3        | 4                           |
| <b>1. Cifra de afaceri aferentă activității</b>                                            | 1  | 32.888                     | 33.792   | 102,75                      |
| <b>2. Venituri totale, din care:</b>                                                       | 2  | 57.216                     | 46.118   | 80,60                       |
| 2.1 Venituri din exploatare, din care:                                                     | 3  | 55.916                     | 45.252   | 80,93                       |
| 2.1.1 Producția vândută                                                                    | 4  | 32.508                     | 33.616   | 103,41                      |
| 2.1.2 Venituri din vânzarea mărfurilor                                                     | 5  | 380                        | 176      | 46,32                       |
| 2.1.3 Venituri din subv. de exploatare aferente cifrei de afaceri (mai puțin L.232/2016)   | 6  | 0                          | 0        | 0                           |
| 2.1.4 Producția imobilizată                                                                | 7  | 0                          | 0        | 0                           |
| 2.1.5 Venituri aferente costului producției în curs de execuție                            | 8  | -2.920                     | -9.822   | 336,37                      |
| 2.1.6 Alte venituri din exploatare, din care:                                              | 9  | 25.948                     | 21.282   | 82,02                       |
| * venituri din subvenții de exploatare aferente altor venituri (sume L232/2016)            | 10 | 25.596                     | 21.018   | 82,11                       |
| * venituri din subvenții cf. OG 22/2004                                                    | 11 | 0                          | 0        | 0                           |
| 2.2 Venituri financiare                                                                    | 12 | 1.300                      | 866      | 66,62                       |
| 2.2.1 venituri din interese de participare                                                 | 13 | 0                          | 0        | 0                           |
| 2.2.2 Venituri din diferențe de curs valutar                                               | 14 | 1.300                      | 866      | 66,62                       |
| <b>3. Cheltuieli totale, din care:</b>                                                     | 15 | 66.060                     | 70.747   | 107,10                      |
| 3.1 Cheltuieli de exploatare, din care:                                                    | 16 | 65.060                     | 70.154   | 107,83                      |
| A. Cheltuieli cu bunuri și servicii                                                        | 17 | 11.310                     | 11.306   | 99,96                       |
| A 1. Cheltuieli privind stocurile                                                          | 18 | 9.653                      | 9.986    | 103,45                      |
| A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți                                       | 19 | 116                        | 48       | 41,38                       |
| A 3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți                                        | 20 | 1.541                      | 1.272    | 82,54                       |
| B. Cheltuieli cu impozite, taxe și varsaminte asimilate                                    | 21 | 2.394                      | 2.237    | 93,44                       |
| C. Cheltuieli de personal, din care:                                                       | 22 | 49.082                     | 41.418   | 84,39                       |
| C0. Cheltuieli de natură salariale                                                         | 23 | 22.720                     | 18.928   | 83,31                       |
| C 1. Cheltuieli cu salariile                                                               | 24 | 17.870                     | 14.414   | 80,66                       |
| C 2. Bonusuri                                                                              | 25 | 4.850                      | 4.514    | 93,07                       |
| C 3. Alte chelt cu pers.                                                                   | 26 | 25.661                     | 21.080   | 82,15                       |
| - chelt aferente. L. 232/2016                                                              | 27 | 25.596                     | 21.018   | 82,11                       |
| C4. Cheltuieli aferente contract de mandat                                                 | 28 | 292                        | 222      | 76,03                       |
| C5. Cheltuieli cu asigurări și protecția socială, fd. speciale și alte obligații legale)   | 29 | 409                        | 1.188    | 290,46                      |
| D. Alte cheltuieli de exploatare                                                           | 30 | 2.274                      | 15.193   | 668,12                      |
| 3.2 Cheltuieli financiare, din care:                                                       | 31 | 1.000                      | 593      | 59,30                       |
| * cheltuieli dobânzi                                                                       | 32 | 0                          | 0        | 0                           |
| * cheltuieli diferențe de curs valutar                                                     | 33 | 1.000                      | 593      | 59,30                       |
| * alte cheltuieli financiare                                                               | 34 | 0                          | 0        | 0                           |
| <b>4. Rezultatul brut</b>                                                                  | 35 | -8.844                     | -24.629  | 278,48                      |
| 4.1 Rezultatul din exploatare                                                              | 36 | -9.144                     | -24.902  | 272,33                      |
| 4.2 Rezultatul financiar                                                                   | 37 | 300                        | 273      | 91,00                       |
| DATE FUNDAMENTARE                                                                          | 38 |                            |          |                             |
| <b>5. Număr mediu total de salariați, în care: (inclusiv nr. personal plătiți din CAS)</b> | 39 | 666                        | 600      | 90,09                       |
| 5.1 Număr mediu pers. în activitate, din care:                                             | 40 | 297                        | 307      | 103,37                      |
| 5.2 Număr mediu personal în nucleu                                                         | 41 | 369                        | 270      | 73,17                       |



|                                                                                                 |    |         |         |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|---------|--------|
| 5.3 Număr mediu aferent CM din CAS, concedii fără plată                                         | 42 | 0       | 23      | 0      |
| 5.4 Numar de personal efectiv la finele perioadei                                               | 43 | 655     | 558     | 85,19  |
| <b>6. Câștigul mediu realizat (lei/pers)</b>                                                    | 44 | 6.181   | 4.947   | 80,04  |
| <b>7. Productivitatea muncii aferente pers. în activitate(mii lei/p) (rd. 42/ rd. 45)*1.000</b> | 45 | 101     | 78      | 77,23  |
| <b>8. Cheltuieli totale la 1.000 lei venit. totale</b>                                          | 46 | 1.155   | 1.534   | 132,81 |
| <b>9. Datorii totale</b>                                                                        | 47 | 0       | 121.703 | 0      |
| * total plăți restante                                                                          | 48 | 100.000 | 116.432 | 116,43 |
| <b>10. Creanțe totale</b>                                                                       | 49 |         | 5.082   | 0      |
| * total creanțe restante                                                                        | 50 | 220     | 679     | 308,64 |
| <b>11. Surse de finanțare a investițiilor, din care:</b>                                        | 51 |         |         |        |
| 11.1 Surse proprii                                                                              | 52 | 60.069  | 60.069  | 100    |
| 11.2 Alocații de la buget                                                                       | 53 |         |         |        |
| 11.3 Credite bugetar de angajement                                                              | 54 |         |         |        |
| 11.4 Alte surse                                                                                 | 55 |         |         |        |
| <b>12. Cheltuieli pentru investiții</b>                                                         | 56 | 60.069  | 0       | 0      |

Comparativ cu prevederile bugetului de venituri și cheltuieli rezultă următoarele:

- veniturile totale au fost realizate în procent de 80,60% ca urmare a realizării veniturilor din exploatare în procent de 80,93% și a realizării veniturilor financiare în procent de 66,62%.
- cifra de afaceri s-a realizat în procent de 102,75% ca urmare a livrarilor realizate;
- derularea activității de import-export, a dus implicit la realizarea veniturilor din vânzarea produselor în procent de 103,41% 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 107,10 % din nivelul prevăzut în bugetul de venituri și cheltuieli;
- cheltuielile de exploatare s-au realizat în procent de 107,83% ca urmare a majorărilor înregistrate la materii prime și utilități;
- cheltuielile cu stocurile s-au realizat în procent de 103,45%, ca urmare a majorării prețurilor la materii prime și materiale consumabile;
- cheltuielile de personal s-au realizat în procent de 84,39% urmare a reducerii numărului de personal;
- cheltuielile financiare s-au realizat în procent de 59,30% 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 16.432 mii lei, adică în proporție de 116,43 %, fapt datorat lipsei resurselor financiare necesare.

## 2.7 FISCALITATE

În anul 2024 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 în contabilitate a elementelor fiscale.

## 2.8 PROVIZIOANE CONSTITUITE ȘI ANULATE ÎN ANUL 2024

În conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr 82/1991 republicată și a Ordonanței 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 .

## **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 2024 Filiala Societatea "Uzina Mecanică Sadu" S.A nu a avut credite contractate cu bănci comerciale.

### **2.13 CREDITE EXTERNE**

În anul 2024 societatea nu a avut credite externe.

### **2.14.BILETE LA ORDIN**

Societatea nu a utilizat bilete la ordin.

### **2.15 SCRISORI DE GARANȚIE**

Societatea are scrisori de garanție emise de băncile comerciale, în sumă de 233.407 lei, din care :

- 208.407 lei constituiți conform contractului cu numărul C1.3 din 04.01.2024, Acord Cadru nr. 36/1/041M-2021;
- 25.000 lei constituiți în relația cu S.C. Electrica Furnizare S.A., conform o.p. 232/23.03.2017.

## **CAPITOLUL 3**

### **EVENIMENTE IMPORTANTE SURVENITE**

#### **• CONTROALE ALE DIRECȚIEI GENERALE A FINANTELOR PUBLICE GORJ**

În anul 2024 a fost efectuat control în baza avizului de inspecție fiscală cu numărul F-GJ 509 din 02.09.2024, în vederea verificării legalității și conformității declarațiilor fiscale și/sau operațiunilor relevante pentru inspecția fiscală, a corectitudinii și exactității îndeplinirii obligațiilor în legătură cu stabilirea bazelor de impozitare și a obligațiilor fiscale privind taxa pe valoarea adăugată. În urma controlului s-a stabilit rambursarea taxei pe valoare adăugată de recuperat în sumă de 2.774.358 lei, sumă cu care s-au compensat obligații de plată restante. Totodată s-a constatat întocmirea eronată a declarației D394 Declarație informativă privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național conform OPANAF 77/2022, prin notarea avansurilor primite de la clienți ca prestări de servicii, fiind sancționați cu amendă în sumă de 500 lei, conform proces-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor nr. 00072455/13.09.2024.



## • CONTROALE ALE CAMEREI DE CONTURI GORJ

În anul 2024 nu au fost efectuate controale ale instituțiilor abilitate.

## • CONTROALE ALE I.T.M. GORJ

În anul 2024 au fost efectuate controale tematice ale Inspectoratului de Muncă Gorj. În urma verificărilor s-au emis :

- procesul-verbal cu nr.00018180 / 28.03.2024, fiind sancționați cu amenda contravențională în sumă de 2.500 lei;
- procesul-verbal cu nr.00018554 / 19.09.2024, fiind sancționați cu amenda contravențională în sumă de 2.000 lei;
- procesul-verbal cu nr. 00018557/06.11.2024, fiind sancționați cu amenda contravențională în sumă de 1.750 lei.

### 3.1. . EVENIMENTE IMPORTANTE APĂRUTE ÎN EXERCITIUL FINANCIAR 01.01.2024-31.12.2024

În anul 2024 Societatea "UZINA MECANICĂ SADU" S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor – reprezentantă prin VLĂDOIU LUIS (reprezentant al C.N. „ROMARM” S.A., numit prin decizia cu nr. 283/23.11.2021) și MONICA PĂDURARU (reprezentant al Ministerului Economiei mandatată prin Ordin De Ministru) până la data de 14.10.2024 .

Începând cu data 15.10.2024 Adunarea Generală a Acționarilor este reprezentată prin VLĂDOIU LUIS (reprezentant al C.N. „ROMARM” S.A.) și Mioara Pandelescu (reprezentant al Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului).

Consiliul de Administrație a fost alcătuit în anul 2024 din următoarele persoane:

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

În data de 05.08.2024 a fost înregistrată demisia domnului Predescu Șerban din Consiliul de Administrație.

Începând cu data de 25.04.2024 mandatul administratorilor a expirat, Consiliul de Administrație continuându-și activitatea, încetarea mandatelor neputând interveni decât în caz de revocare, demisie sau de numire a unor noi mandatar.

Până la data de 31.07.2024 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               |

Începând cu 01.08.2024 conducerea executivă a fost asigurată de :

- |                                                                                              |                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| ing. NEACȘU OVIDIU- Atributii specifice director general delegate prin hotărârea nr.10 a C.A |                                   |
| 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 asigurată începând cu data de 07.12.2023 de către Căpătână Natalia numită prin Ordinul 1437/07.12.2023, contract mandat nr. 162/07.12.2023.

### 3.2. . EVENIMENTE ULTERIOARE EXERCITIULUI FINANCIAR 01.01.2024-31.12.2024

La întocmirea situațiilor financiare aferente anului 2024, 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 2024 nu sunt afectate și nu se impune ajustarea cifrelor din situațiile financiare încheiate la 31.12.2024.

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 2024;

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

#### Propunem :

- analiza și însușirea situațiilor financiare pentru anul 2024;
- aprobarea raportului administratorilor;
- împuternicirea Directorului General și a Directorului Economic să semneze situațiile financiare ale anului 2024;
- 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: COTIGĂ MIHAELA

MEMBRU: NĂSTASE CORNELIA

NASTASE CORNELIA

Digitally signed by NASTASE CORNELIA  
Date: 2025.04.15 10:57:24 +03'00'

MEMBRU: MISCHIE DUMITRU

DATA: