

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

CAPITOLUL 1.

1.1 PREZENTAREA SOCIETATII

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

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

Activitatea societății 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, administrarea specială a fost asigurată începând cu data de 24.11.2021 de Goșa Marian, numit prin Ordinul nr.1850/24.11.2021.

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 2022 Societatea „UZINA MECANICĂ SADU” S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor – reprezentantă prin VLĂDOIU LUIS (reprezentant al C.N. „ROMARM” S.A.) și MONICA TEIȘ (reprezentant al Ministerului Economiei) și administrată de Consiliul de Administrație .

În anul 2022 Societatea "UZINA MECANICĂ SADU" S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor – reprezentantă prin VLĂDOIU LUIS (reprezentant al C.N. „ROMARM” S.A.) și MONICA TEIȘ (reprezentant al Ministerului Economiei) și administrată de Consiliul de Administrație.

Consiliul de Administrație a fost alcătuit până la data de 18.10.2022 din următoarele persoane:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| 1. FARMACHE STERE CONSTANTIN | - președinte |
| 2. DAIA MIRONA-VERONICA | - membru |
| 3. ȘTEFĂNESCU DANIELA | - membru |

Începând cu data de 19.10.2022 până la data de 02.12.2022 a fost alcătuit din următoarele persoane:

- | | |
|---------------------------|--------------|
| 1. DAIA MIRONA-VERONICA | - președinte |
| 2. BĂLĂȘCUȚĂ ELENA-RAMONA | - membru |
| 3. MISĂILESCU MARIA | - membru |

Începând cu data de 03.12.2022 până la data de 31.12.2022 a fost alcătuit din următoarele persoane:

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

Conducerea executivă a fost asigurată până la data de 01.02.2022 de:

- | | |
|----------------------|-----------------------------------|
| ing. DADALAU DUMITRU | - director general |
| ing. CRUDU MODEST | - director tehnic și de producție |
| ing. VASILE TUDOR | - director comercial |
| ec. DITESCU ANA | - director economic |

Începând cu data de 01.02.2022 și până la data de 26.04.2022 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. DITESCU ANA | - director economic |

Începând cu data de 27.04.2022 conducerea executivă a fost asigurată de :

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

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

- Direcția de Producție
- Direcția Comercială
- Direcția Economică

Direcția de Producție coordonează fabricarea muniției, armamentului, a produselor piro-tehnice conform capacităților de producție din dotarea societății.

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

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

Direcția Comercială este organizată pe servicii.

Direcția Economică este organizată în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 modificată și Ordinul nr.1802 din 29 decembrie 2014 - Partea I pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Direcția Economică este organizată pe servicii .

În cadrul denumit generic, **Aparat Central**, sunt cuprinse servicii suport pentru funcționarea societății organizată conform legislației specifice.

1.3 STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

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

1.4 EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE PERSONALUL SOCIETĂȚII

- În ședința din 19.07.2021 a Consiliului de Administrație al C.N. Romarm S.A. a fost aprobată modificarea structurii organizatorice a societății.
- La data de 31.12.2022 Societatea ”Uzina Mecanică Sadu” S.A înregistrat un număr de 686 angajați cu contract individual de muncă, din care 659 pe perioadă nedeterminată și 27 pe perioadă determinată.
- Situația privind evoluția numărului de personal se prezintă astfel:

Nr. crt.	Specificatie	Existent la data de		Diferențe 2021-2022
		2021	2022	
1	Numar de personal la începutul anului	714	717	3
2	Numar de persoane nou angajate	99	0	-99
3	Numar de persoane care au încetat raporturile de muncă cu societatea	82	45	-37
4	Numar de personal la sfârșitul perioadei	731	686	-45

- Din datele prezentate, comparând perioadele se constată că numărul de personal între 01.01.2022 și 31.12.2022 s-a diminuat cu 45 de persoane.

6

- Situația privind evoluția structurii personalului se prezintă astfel:

Nr. crt.	Specificatie	Existent la data de		Diferențe 2021-2022
		31.12.2021	31.12.2022	
1	Total personal din care:	731	686	-45
2	- muncitori direct productivi	458	413	-45
3	- indirect productivi, CTC, pază, PSI	162	162	0
4	- personal TESA	111	111	0

8

9 d) Situația numărului mediu scriptic realizat în anul 2022 pe categorii de personal se prezintă astfel :

Nr. crt.	Categoria de personal	Număr mediu
0	I	2
	TOTAL	686
1.	Muncitori – total	575
1.1	din care : - direct productivi	413
1.2.	- indirect productivi , CTC , pază	162
2	TESA –total din care:	111
2.1	studii superioare	93
2.2	studii medii	18

9.1 În perioada 31.12.2021-31.12.2022 societatea a înregistrat o diminuare a numărului mediu de personal cu personalul care a îndeplinit condițiile de vârstă pentru a beneficia de pensie.

9.2 EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE APROVIZIONARE

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

9.3 EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE VANZARE

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

9.4 EVOLUȚIA ASPECTELOR LEGATE DE IMPACTUL ACTIVITĂȚII DE BAZA A SOCIETĂȚII "UZINA MECANICĂ SADU" S.A ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR

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

Societatea este angajată, la toate nivelurile, pentru:

- satisfacerea și depășirea, în sens pozitiv, a cerințelor legale de mediu și a directivelor europene în domeniu, respectarea acordurilor și convențiilor internaționale la care România este parte semnatară;
- prevenirea poluării și îmbunătățirea continuă a aspectelor de mediu, în special a celor semnificative;
- minimizarea pierderilor și optimizarea consumurilor de materii prime și energetice;
- identificarea, evaluarea și trecerea sub control a aspectelor de mediu la nivelul tuturor activităților desfășurate.

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

Nr. crt.	Tip autorizație	Valabilitate
0	1	2
1.	Autorizație gospodărirea apelor –Platforma Sadu I (evacuare ape uzate) nr. 88R-10.10.2022	10.10.2023
2	Autorizație de mediu -Productia de energie electrica (CHEMP) nr. 02/09.01.2020	Pe toata perioada in care beneficiarul obtine viza anuală
3.	Autorizație gospodărirea apelor privind centrala hidroelectrică de mica putere Sadu nr. 64 din 17.06.2021	17.06.2023
4.	Autorizație depozit pulberi propulsive Ob. 203 nr. 190 din 01.02.2016	Viza anuala/ Vizat in 10.10.2022
5.	Autorizație depozit materiale explozive Ob. 231 nr. 191 din 01.02.2016	Viza anuala/ Vizat in 10.10.2022
6.	Autorizație depozit pulberi propulsive si capse de initiere Ob. 202b si Ob. 202a nr. 197 din 15.10.2018	Viza anuala/ Vizat in 30.08.2022
7.	Autorizație integrată de mediu Sadu I nr. 2 din 20.03.2018	19.03.2028
8.	Autorizație de mediu – Sadu I nr. 94 din 05.08.2021	Pe toata perioada in care se obtine viza anuala
9.	Autorizație de funcționare în siguranță pentru barajul Sadu nr. 824 din 24.07.2020	24.07.2025
10.	Autorizație de prevenire și stingere a incendiilor nr. 592204 din 09.01.2002	-
11.	Autorizație de a produce, prepara, detine, transporta, comercializa și folosi materii explozive nr. 189 din 01.02.2016	Viza anuala/ Vizat in 10.10.2022
12.	Autorizație de gospodărire a apelor privind: priza cu barare SADU nr. 45 din 29.09.2020	24.07.2025
13.	Autorizație de gospodărire a apelor privind: lacul de acumulare PRISLOP-SADU nr. 46 din 29.09.2020	24.07.2025
14.	Autorizație de mediu nr. 24 din 24.04.2018 pentru activitatea de depozitare – Platforma Sadu II revizuita la data de 11.01.2021	Pe toata perioada in care se obtine viza anuala
15.	Declarații precursori nr. 1259/II/3302700 din 12.10.2012 și 2037/1520029 din 26.02.2008	-
16.	Certificat de exceptare de la aplicarea prev. Regulamentului (CE) 1907/2006 pentru dinitrotoluen – nr. ROEREACH/22/2/002 din 24.08.2022	29.08.2023
17.	Certificat de exceptare de la aplicarea prev. Regulamentului (CE) 1907/2006 pentru difenilamina – nr. ROEREACH/22/2/001 din 24.08.2022	29.08.2023

18.	Certificat de exceptare de la aplicarea prev. Regulamentului (CE) 1907/2006 pentru nitroceluloza – nr. ROEREACH/20/2/003 din 10.11.2022	28.11.2023
19.	Certificat de exceptare de la aplicarea prev. Regulamentului(CE)1907/2006 pentru nitroglicerina- nr. ROEREACH/21/2/2004 din 10.11.2022	28.11.2023
	Autorizație pentru desfășurarea de activități în domeniul nuclear nr. PM/182/2020- detinere pulbere de ZIRCONIU	14.10.2025
	Autorizație emisă de Ministerul Economiei în conf. Cu art. 6 alin(5) din Legea nr. 232/2016 privind industria națională de apărare	-

În urma controalelor efectuate de către instituțiile abilitate (Garda Națională de Mediu, APM Gorj, ISU Gorj, Administrația Națională „Apele Române” - Administrația Bazinală de Apă 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, bransare la rețeaua de canalizare a orașului;
- Dezafectarea instalației de preparare a fulminatului de mercur (proiect de dezafectare).

9.5 CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV

Activitatea de control financiar preventiv propriu, în anul 2022, a fost coordonată de directorul economic și a fost exercitată de către persoanele desemnate prin Decizia nr. 240/29.08.2018 și 244/02.09.2021.

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 2022 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.

9.6 CONTROLUL INTERN/ MANAGERIAL

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

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

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

Comisia pentru monitorizarea și îndrumarea metodologica a dezvoltării sistemului de control intern/managerial a elaborat Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial pe anul 2022.

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

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

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

9.7 CONTROLUL FINANCIAR DE GESTIUNE

Activitatea de control financiar de gestiune este organizata în conformitate cu prevederile H.G. 1.151 din 27 noiembrie 2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune pentru controlul gestiunilor proprii, fiind subordonată Directorului General și s-a desfășurat în baza planului de control 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, în-

tocmirea 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.

9.8 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 guvernare, 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 2022, la nivelul Compartimentului de audit intern a fost elaborat și aprobat de către conducerea societății planul anual de audit intern înregistrat cu numărul 7725/26.11.2021 care a cuprins o misiune de asigurare asupra Sistemului de Control Intern Managerial, o misiune de asigurare la compartimentul juridic, o misiune de asigurare a informațiilor și de respectare a legislației în vigoare în domeniul I.T.. Selectarea misiunilor de audit s-a realizat în funcție de :

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

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

9.9 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 s-a efectuat de auditorii firmei ” Societatea AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.” .

9.10 INVENTARIEREA

În anul 2022 inventarierea patrimoniului s-a desfășurat în 3 etape, astfel:

- inventarierea producției în curs de execuție în baza deciziei nr. 239/02.11.2022;
- inventarierea imobilizărilor corporale și a obiectelor de inventar, stocurilor, creanțelor și datoriilor în baza deciziei nr. 238/02.11.2022;
- 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. 270/29.12.2022 .

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

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

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

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

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

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

9.11 CAPITALURI- CAPITALURI PROPRII

• CAPITALUL SOCIAL

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

Capitalul social este în întregime subscris și vărsat .

- Capitalul social subscris și vărsat la Societatea "Uzina Mecanică Sadu" S.A. a fost la data de 31.12.2022, în sumă de 84.764.722,50 lei , împărțit într-un număr de 33.869.889 acțiuni nominative, fiecare acțiune având o valoare de 2,5 lei.

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

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

Situația capitalului social subscris și vărsat se prezintă astfel:

1) - Capitalul social subscris la data de 01.01.2022	= 64.324.722,50 lei
- Valoarea unei acțiuni	= 2,50 lei
- Număr de acțiuni	= 25.729.889,00
- Acțiuni răscumpărabile	= 0
2) Diminuarea capitalului social	= 0
3) Majorare capital social	= 20.350.000,00 lei
- Valoarea unei acțiuni	= 2,50 lei
- Număr de acțiuni	= 8.140.000,00
4) - Capital social subscris la data de 31.12.2022	= 84.674.722,50 lei
- Valoarea unei acțiuni	= 2,50 lei
- Număr acțiuni	= 33.869.889,00

• EVOLUTIE CAPITALURI PROPRII

-lei-

Nr. crt.	Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2022	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
1	Capital subscris nevărsat	0	20.350.000	20.350.000	0
2	Capital subscris vărsat	64.324.723	20.350.000		84.674.723
3	Prime de capital				
4	Rezerve din reevaluare	85.749.003	0	0	85.749.003
5	Rezerve legale	4.095.361	225.832	0	4.321.193
6	Rezultat reportat	-77.343.023	-6.962.311	0	-84.305.334
7	Rezultatul exercițiului	-6.962.311	4.516.624	-6.962.311	4.516.624
8	Total (1+2+3+4+5+6+7+8+9-10)	69.863.753	45.216.624	20.350.000	94.730.377

La 31.12.2022 a avut loc o creștere a capitalurilor proprii cu 24.865.624 lei, din cauza evenimentelor petrecute în cursul anului 2022 după cum urmează :

- rezultatul exercițiului , concretizându-se în profit cu suma de 4.516.624 lei.
- Majorarea capitalului subscris și vărsat cu suma de 20.350.000 urmare a aportului Ministerului Economiei.

1.14 REEVALUAREA IMOBILIZĂRILOR CORPORALE

La 31.12.2022 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 și Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cât și Ordinul nr. 2048/2022 privind completarea reglementărilor contabile aplicabile operatorilor economici.

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 01.01.2022- 31.12.2022, se prezintă astfel:

-lei-

Denumire indicatori	Nr. rând	Sold la :		Diferențe
		01.01.2022	31.12.2022	
A	B	1	2	3=2-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. Imobilizări necorporale	1	368	278	(90)
II Imobilizări corporale	2	111.810.617	109.584.960	(2.225.657)
III Imobilizări financiare	3			
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL	4	111.810.985	109.585.238	(2.225.747)
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I Stocuri	5	52.490.938	43.513.882	(8.977.056)
II Creanțe	6	9.909.548	7.387.167	(2.522.381)
III Intervenții financiare pe termen scurt	7	0	0	0
IV Casa și conturi la bănci	8	37.422.651	57.626.386	20.203.735
Active circulante - total	9	99.823.137	108.527.435	8.704.298
C. Cheltuieli în avans	10			
D. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	11	134.654.591	116.664.877	(17.989.714)
E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete	12	(34.831.454)	(8.137.442)	26.694.012
F. Total active minus datorii curente	13	76.979.531	101.447.796	24.468.265
G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	14			
H. Provizioane				
Alte provizioane	15	0	0	0
I. Venituri în avans din care:	16	7.115.778	6.717.419	(398.359)
- subvenții pentru investiții	17	7.115.778	6.717.419	(398.359)
- venituri înregistrate în avans	18	0	0	
J. Capital și rezerve				
I. Capital, din care:	19	64.324.723	84.674.723	20.350.000
- Capital subscris și vărsat	20	64.324.723	84.674.723	20.350.000
- Capital subscris și nevărsat	21	0	0	0
- 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	4.321.192	225.831
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) sold c	29			
..... sold d	30	77.343.023	84.305.334	6.962.311
VI. PROFIT SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	31			
..... sold C		0	4.516.624	4.516.624
..... sold d	32	6.962.311	0	(6.962.311)
Repartizarea profitului	33	0	225.831	225.831
Capitaluri proprii - total	34	69.863.753	94.730.377	24.866.624
Patrimoniul public	35			
Capitaluri – total	36	69.863.753	94.730.377	24.866.624

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

Imobilizari necorporale

Imobilizările necorporale au înregistrat o scădere datorită amortizării licențelor software.

Imobilizari corporale

Imobilizările corporale au înregistrat o scădere, în valoare de 2.225.657 lei față de începutul anului datorită amortizării înregistrate în decursul anului (2.236.917 lei), fiind înregistrate și creșteri în valoare totală de 11.264 lei.

Imobilizari financiare

Imobilizările financiare nu au înregistrat modificări.

Active circulante

Stocuri

Valoarea totală a activelor circulante la 31.12.2022 a fost în sumă de 108.527.435 lei înregistrând o creștere cu suma de 8.704.298 lei față de datele înregistrate la 01.01.2022 ca urmare a creșterii disponibilului la bănci, acest fapt datorându-se aportului pentru investiții în sumă de 20.350.000 lei realizat în decursul anului, dar au înregistrat scăderi creanțele, stocul de produse finite și mărfuri, producția în curs de execuție cât și avansurile la furnizori.

La 31.12.2022 situația se prezintă astfel:

Stocuri = 43.513.882 lei din care:

- materii prime, materiale, ambalaje, alte materiale, obiecte de inventar =9.285.755 lei;
- producția în curs de execuție =2.599.216 lei;
- produse finite și semifabricate =31.149.860 lei
- alte stocuri (avansuri furnizori) = 79.051 lei

Creanțe

La data de 31.12.2022, soldul creanțelor a scăzut față de datele înregistrate la 01.01.2022.

Creanțe total = 7.387.167 lei , din care:

- creanțe comerciale =2.813.700 lei
- alte creanțe - total, din care: =4.573.467 lei
- debitori diverși =2.534.840 lei

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

Casa și conturi la bănci=57.626.386 lei

La 31.12.2022, 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	01.01.2022	31.12.2022	Diferențe	Datorii restante
Clienți creditori	26.398.295	18.017.353	(8.380.942)	
Furnizori	1.593.181	2.689.722	1.096.541	7.353
Alte datorii	106.663.115	95.957.802	(10.705.313)	91.984.203
TOTAL :	134.654.591	116.664.877	(17.989.714)	91.991.556

Din datele prezentate se constată o scădere a datoriilor cu suma de 17.989.714 lei, ceea ce reprezintă 86,64 % față de datele înregistrate la 01.01.2022; scăderea fiind datorată anulării datoriilor către bugetul consolidat al statului conform Ordonanței de urgență nr. 45/2022 privind unele măsuri pentru diminuarea arieratelor bugetare ale unor operatori economici din industria națională de apărare .

Datoriile restante la 31.12.2022 sunt în sumă de 91.991.556 lei și reprezintă 78,85% în totalul datoriilor.

a) Datoriile restante la 31.12.2022 au scăzut față 01.01.2022. Datoriile restante la bugetul de stat sunt în sumă de 91.984.203 lei, ceea ce reprezintă o pondere de 99,99% în totalul datoriilor restante. În structură situația acestora este următoarea:

- lei-

Indicator	Datorii restante la bugetul de stat la 31.12.2022, din care:
Bugetul de stat, din care:	20.041.697
Contribuția asiguratorie pt. muncă	65.771
Bugete locale	13.464.394
Fonduri speciale	0
Alți creditori (AAAS)	2.780.139
Asigurări sociale și protecție socială	55.697.973
TOTAL :	91.984.203

Cauzele care generează înregistrarea de datorii restante sunt în principal determinate de faptul că prin activitatea desfășurată de cei 717 salariați cu tehnologia existentă nu se poate realiza o productivitate a muncii care să asigure fondurile necesare plății obligațiilor restante provenite din anii precedenți.

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 60,55 % 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 3,02%;

c) Furnizori: datoriile restante față de furnizori sunt în sumă de 7.353 lei și reprezintă 0,01% în totalul datoriilor restante, din care:

-lei-

- peste 30 zile -total	941
- peste 90 zile -total	1.433

- peste 1 an	- total	4.980
--------------	---------	-------

2.2 Indicatori de analiză la 31.12.2022

Cunoașterea nivelului indicatorilor economico-financiari 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	31.12.2022	
			Realizari	
I INDICATORI DE LICHIDITATE				
1	Lichiditate generala	Active circulant Datorii curente	108.527.435 116.670.312	0,93
2	Lichiditate imediata	Active circulant -Stocuri Datorii curente	65.013.553 116.670.312	0,56
II INDICATORI DE GESTIUNE				
1	Viteza de rotatie a stocurilor	Stoc mediu globa Cifra de afaceri neta	42.699.306 x360 44.501.493	345,42
2	Viteza de rotatie a activelor circulante	Active circulante x360 Cifra de afaceri neta	108.527.435 x360 44.501.493	878,00
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Active imobilizate Cifra de afaceri neta	109.585.238 x360 44.501.493	886,50
4	Viteza de rotatie a activelor totale	Active totale Cifra de afaceri neta	218.112.673x360 44.501.493	1764,45
5	Viteza de rotatie debitelor(clienti)	Sold mediu clienti x 360 Cifra de afaceri	5.065.198 x360 44.501.493	40,98
6	Viteza de rotatie a creditorilor(furnizori)	Sold mediu furnizori x 360 Cifra de afaceri	1.806.161x360 44.501.493	14,61
III INDICATORI DE PROFITABILITATE				
1	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu veniturii	Total venituri x 100 Total cheltuieli	76.222.978 x 100 71.706.354	106,30

Indicatorii de activitate furnizează informații cu privire la:

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

Din analiza indicatorilor de mai sus se observă următoarele :

- lichiditatea curenta valoarea fiind mult mai mica de 2 nu ofera garanția acoperirii datoriilor curente rezultate din activitatea curenta; lichiditatea imediata valoarea fiind mult mai mica de 2 nu oferă garanția acoperirii datoriilor curente rezultate din activitatea curentă, lipsa de lichiditate manifestându-se prin plăți restante față de furnizori și bugetul statului.

- o mai mică durată de recuperare a creanțelor comparativ cu durata de plată a datoriilor și o viteză de rotație lentă a stocurilor și a activelor circulante, fapt ce duce implicit la o lichiditate intermediară și imediată slabă.
- Indicatorii de mai sus reflectă o stare de echilibru financiar pe termen lung realizat pe baza capitalurilor proprii.

2.3 Contul de profit si pierdere

Situația contului de profit si pierdere pentru perioada 31.12.2021 - 31.12.2022 reflectă prin datele ce le contine, fluxurile economice ale societății, respectiv veniturile și cheltuielile acesteia într-un exercițiu financiar și se prezintă astfel:

-lei-

Nr. crt	Indicatorul	Nivel realizare		Dinamica (%)
		31.12.2021	31.12.2022	
0	1	3	3	4
1.	Cifra de afaceri	21.313.938	44.501.493	208,79
2.	Venituri totale	67.652.223	76.222.978	112,67
2.1	Venituri din exploatare	66.523.094	75.036.744	112,80
2.1.1	Producția vândută	20.908.326	44.234.459	211,56
2.1.2	Venituri din vânzarea mărfurilor	405.612	267.034	65,83
2.1.3	Producția imobilizată	0	0	0
2.1.4	Variatia stocurilor	26.953.898	(7.798.881)	
2.1.5	Venituri din subventii de exploatare(L. 232/2016)	7.016.454	13.695.901	195,20
2.1.6	Alte venituri	11.238.804	24.638.231	219,22
2.2.	Venituri financiare	1.129.129	1.186.234	105,06
3	Cheltuieli totale – din care:	74.614.534	71.706.354	96,10
3.1	Cheltuieli de exploatare – total din care:	73.084.679	69.018.102	94,43
3.1.1	- materii prime și materiale	15.108.868	11.080.901	73,34
3.1.2	- alte cheltuieli materiale	2.219.794	1.932.791	87,07
3.1.3	- energie, apă	2.536.452	3.812.408	150,30
3.1.4	-cheltuieli privind marfurile	384.111	264.886	68,96
3.1.5	- cheltuieli cu personalul	41.131.053	36.707.287	89,24
3.1.6	- cheltuieli cu amortizarea	2.194.137	2.226.034	101,45
3.1.7	- cheltuieli cu prestații externe	1.582.770	1.718.439	108,57
3.1.8	- cheltuieli cu taxe și impozite	2.301.745	1.801.691	78,27
3.1.9	- cheltuieli cu protecția mediului	12.838	0	
3.1.10	- chelt din reevaluarea imobilizărilor corporale	0	0	
	- alte cheltuieli	5.612.911	9.210.686	164,10
3.1.11	- Cheltuieli privind provizioanele	0	0	0
3.2.	Cheltuieli financiare	1.529.855	2.688.252	175,72
4.	Rezultatul brut - profit		4.516.624	
	- pierdere	6.962.311	0	

Din analiza evoluției indicatorilor din Contul de profit si pierdere la data de 31.12.2022 s-au constatat următoarele:

Cifra de afaceri realizată la 31.12.2022 este de 44.501.493 lei și este realizată în proporție de 208,84 % fata de aceeași perioadă a anului 2021.

Venituri : La 31.12.2022, Societatea „Uzina Mecanică Sadu” - S.A. a realizat **venituri totale** în suma 71.706.354 lei, compuse din :

- venituri din exploatare = 75.036.744 lei
- venituri financiare = 1.186.234 lei
- venituri extraordinare = 0

Structura veniturilor din exploatare înregistrate la 31.12.2022 este următoarea:

-lei-

Nr. crt.	Venituri din exploatare	Realizat 31.12.2021	Realizat 31.12.2022	Variatie relativa (%)	Variatie absoluta
1	Producția vândută	20.908.326	44.234.459	211,56	23.326.133
2	Producția imobilizată	0	0	0	0
3	Productia stocata	26.953.898	(7.798.881)	-28,93	(34.752.779)
4	Alte venituri din exploatare	11.238.804	24.638.231	219,22	13.399.427
5	-venituri din subventii	7.016.454	13.695.901	195,20	6.679.447
6	Vânzare de mărfuri	405.612	267.034	50,79	(138.578)
7	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri				
	TOTAL:	66.523.094	75.036.744	112,80	8.513.650

Veniturile din exploatare realizate reprezintă 112,80% față de realizările aceleiași perioade a anului 2021.

Veniturile au fost influențate în principal de următoarele aspecte:

- creșterea producției vândute se datorează graficelor de livrare, o mare parte din livrările efectuate în anul 2022 fiind cu produse realizate în anul 2021.
- Gradul crescut de realizare a veniturilor față de aceeași perioadă a anului precedent se datorează creșterii numărului de contracte.

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

-lei-

Nr. crt.	Venituri financiare	Realizat 31.12.2021	Realizat 31.12.2022	Variatie relativa (%)
1	Venituri din dobânzi	5	3	60,00
2	Alte venituri financiare	1.129.124	1.186.231	105,06
3	Venituri din provizioane			
	TOTAL:	1.129.129	1.186.234	105,06

Cheltuielile totale înregistrate la 31.12.2022 au fost în suma de 71.76.354 lei și prezintă următoarea structura:

- cheltuieli de exploatare =69.018.102 lei
- cheltuieli financiare = 2.688.252 lei

Structura cheltuielilor pentru exploatare la 31.12.2022 se prezintă astfel :

-lei-

Nr. crt.	Cheltuieli din exploatare	Realizat 31.12.2021	Realizat 31.12.2022	Variatie relativa (%)	Variatie absoluta
1	Cheltuieli cu personalul	41.131.053	36.707.287	89,24	(4.423.766)

2	Cheltuieli cu impozite si taxe	2.301.745	1.801.691	78,27	(500.054)
3	Cheltuieli cu materii prime si materiale	17.328.662	13.013.692	75,10	(4.314.970)
4	Cheltuieli cu amortiz.				
		2.194.137	2.226.034	101,45	31.897
5	Cheltuieli cu energia și apa	2.536.452	3.812.408	150,30	1.275.956
6	Alte cheltuieli de exploatare din care:				
		7.208.519	10.929.125	151,61	3.720.606
6.1	dobânzi și penalități aferente obligațiilor bugetare	5.612.911	9.210.686	164,10	3.597.775
7	Cheltuieli privind mărfurile				
		384.111	264.886	68,97	(119.225)
8.	Ajustări de valoare privind activele circulante	0	262.979	100	262.979
TOTAL:		73.084.679	69.018.102	94,44	4.066.577

Cheltuielile de exploatare ale anului 2022 față de aceeași perioadă a anului 2021 sunt cu 4.066.577 lei mai mici. Au fost înregistrate creșteri, față de aceeași perioadă a anului 2021, la cheltuielile cu utilitățile, ajustările de valoare privind imobilizările corporale și necorporale, alte cheltuieli de exploatare .

Din datele prezentate mai sus rezulta urmatoarele aspecte:

- cheltuielile cu personalul dețin 53,18% din cheltuielile de exploatare, urmare a creșterii producției realizate și includerii sumelor obținute în baza L 232/2016;
- cheltuielile cu materii prime și materiale, în pondere de 18,85% ca urmare a achiziționării materiei prime din import și de la unici producători autohtoni.

Cheltuielile din activitatea financiară în sumă de 2.688.252 lei provin din diferențele de curs valutar nefavorabile , înregistrate atât pentru produsele livrate la export, cât și pentru aprovizionare cu materiale din import, respectiv avansurile încasate în valută.

-lei-

Nr. crt.	Cheltuieli financiare	Suma - lei -	Pondere %
1	Cheltuieli privind dobânzile	-	-
2	Cheltuieli din diferența de curs	2.688.252	100
3	Total	2.688.252	100

Sinteza rezultatelor financiare realizate la 31.12.2022 comparativ cu 31.12.2021 este prezentată mai jos:

-lei-

Nr. crt.	INDICATORI	REALIZĂRI		%
		31.12.2021	31.12.2022	
1	Venituri din exploatare	66.523.094	75.036.744	112,80

2	Cheltuieli de exploatare	73.084.679	69.018.102	94,44
3	Rezultatul din exploatare (pierdere/profit)	(6.561.585)	6.018.642	
4	Venituri financiare	1.129.129	1.186.234	105,06
5	Cheltuieli financiare	1.529.855	2.688.252	175,72
6	Rezultatul financiar (pierdere)	(400.726)	(1.502.018)	262,53
7	Venituri extraordinare	0	0	
8	Cheltuieli extraordinare	0	0	
9	Rezultatul extraordinare	0	0	
10	Venituri totale	67.652.223	76.222.978	112,67
11	Cheltuieli totale	74.614.534	71.706.354	96,10
12	Rezultatul brut (pierdere/profit)	(6.962.311)	4.516.624	

Din datele prezentate rezultă că, în anul 2022 s-a înregistrat profit în valoare de 4.516.624 lei din care:

- 6.018.642 lei profit evidențiat ca rezultat din exploatare;
- 1.502.018 lei pierdere evidențiată în rezultatul financiar.

Cauzele care au generat această situație sunt:

- Rezultatul din exploatare a fost concretizat în profit, fapt datorat anulărilor conform Ordonanței de urgență nr. 45/2022 privind unele măsuri pentru diminuarea arieratelor bugetare ale unor operatori economici din industria națională de apărare, achiziția materiei prime din import, consumului ridicat de produse energetice, creșterea prețurilor la materii prime, materiale și produselor energetice cât și gradul de încărcare al capacităților de producție mic (sub 50%) ar fi fost cauzele concretizării unui rezultat negativ.
- Rezultatul financiar a fost negativ datorita diferentelor de curs valutar nefavorabile.

2.4 REZULTATUL EXERCITIULUI

Așa cum a fost prezentat mai sus, rezultatul exercițiului la 31.12.2022 s-a concretizat în profit în valoare de 4.516.624 lei, ca urmare a fenomenelor petrecute în cursul anului.

2.5 INDICATORI ECONOMICI

Situația realizării indicatorilor bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 se prezintă astfel:

mii lei sau persoane, după caz

Denumire	Rd	Conform Hotararii C.A. nr. 15/ 2022	Realizat	Grad de îndeplinire
0	1	2	3	4
1. Cifra de afaceri aferentă activității	1	62.640	44.501	71,04
2. Venituri totale, din care:	2	93.104	76.223	81,87
2.1 Venituri din exploatare, din care:	3	92.004	75.037	81,56
2.1.1 Producția vândută	4	62.190	44.235	71,13
2.1.2 Venituri din vânzarea mărfurilor	5	61.893	43.940	70,99
2.1.3 Venituri din subv. de exploatare aferente cifrei de afaceri (mai puțin L.232/2016)	6	175	188	107,43
2.1.4 Producția imobilizată	7	0	0	

2.1.5 Venituri aferente costului productiei in curs de executie	8	13.927	-7.799	-56,01
2.1.6 Alte venituri din exploatare, din care:	9	15.437	38.334	248,33
* venituri din subvenții de exploatare aferente altor venituri (sume L232/2016)	10	14.967	13.696	91,51
* venituri din subvenții cf. OG 22/2004	11	0	0	
2.2 Venituri financiare	12	1.100	1.186	107,82
2.2.1 venituri din interese de participare	13			
2.2.2 Venituri din diferente de curs valutar	14	1.100	1.186	107,82
3. Cheltuieli totale, din care:	15	92.771	71.706	77,29
3.1 Cheltuieli de exploatare, din care:	16	91.671	69.018	75,29
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii	17	40.721	18.808	46,19
A 1. Cheltuieli privind stocurile	18	38.546	17.091	44,34
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti	19	926	8	0,86
A 3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	20	1.249	1.709	136,83
B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	21	1.815	1.803	99,34
C. Cheltuieli de personal, din care:	22	46.135	37.189	80,61
C0. Cheltuieli de natura salariala	23	30.139	21.949	72,83
C 1. Cheltuieli cu salariile	24	26.764	18.291	68,34
C 2. Bonusuri	25	3.375	3.658	108,38
C 3. Alte chelt cu pers.	26	15.024	13.758	91,57
- chelt aferente. L. 232/2016	27	14.967	13.696	91,51
C4. Cheltuieli aferente contract de mandat	28	292	290	99,32
C5. Cheltuieli cu asig si protectia sociala, fd. speciale si alte obligatii legale)	29	680	1.192	175,29
D. Alte cheltuieli de exploatare	30	3.000	11.218	373,93
3.2 Cheltuieli financiare, din care:	31	1.100	2.688	244,36
* cheltuieli dobânzi	32			
* cheltuieli diferente de curs valutar	33	1.100	2.688	244,36
* alte cheltuieli financiare	34			
4. Rezultatul brut	35	333	4.517	1356,46
4.1 Rezultatul din exploatare	36	333	6.019	1807,51
4.2 Rezultatul financiar	37	0	-1.502	
DATE FUNDAMENTARE	38			
5. Număr mediu total de salariați, in care: (inclusiv nr. personal plătiți din CAS)	39	753	717	95,22
5.1 Număr mediu pers. în activitate, din care:	40	481	447	92,93
5.2 Număr mediu personal în nucleu	41	263	233	88,59
5.3 Număr mediu aferent CM din CAS, concedii fără plată	42	9	37	411,11
5.4 Numar de personal efectiv la finele perioadei	43	823	686	83,35
6. Câștigul mediu realizat (lei/pers)	44	4.117	4.002	97,21
7. Productivitatea muncii aferente pers. în activitate(mii lei/p) (rd. 42/ rd. 45)*1.000	45	159	136	85,53
8. Cheltuieli totale la 1.000 lei venit. totale	46	996	941	94,48
9. Datorii totale	47		116.665	
* total plăți restante	48	84.450	91.992	108,93

10. Creanțe totale	49		7.387	
* total creanțe restante	50	220	511	232,27
11. Surse de finanțare a investițiilor, din care:	51	65.095	65.095	100
11.1 Surse proprii	52	44.745	44.745	100
11.2 Alocații de la buget	53	20.350	20.350	100
11.3 Credite bugetar de angajement	54			
11.4 Alte surse	55			
12. Cheltuieli pentru investiții	56	65.095	0	

Comparativ cu prevederile bugetului de venituri și cheltuieli rezultă următoarele:

- veniturile totale au fost realizate în procent de 81,87% ca urmare a realizării veniturilor din exploatare în procent de 81,56% și a realizării veniturilor financiare în procent de 107,87%.
- cifra de afaceri s-a realizat în procent de 71,04% ca urmare a livrarilor realizate;
- derularea activității de import-export, a dus implicit la realizarea veniturilor din vânzarea produselor în procent de 70,99% 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 77,29 % din nivelul prevăzut în bugetul de venituri și cheltuieli;
- cheltuielile de exploatare s-au realizat în procent de 75,29% ca urmare a veniturilor realizate;
- cheltuielile cu stocurile s-au realizat în procent de 44,34%, ca urmare a gradului de încărcare a capacităților de producție scăzut, acest fapt fiind determinat de lipsa contractelor;
- cheltuielile de personal s-au realizat în procent de 80,61% urmare a gradului de încărcare scăzut în activități de producție;
- cheltuielile financiare s-au realizat în procent de 244,36% 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 7.542 mii lei, adică în proporție de 108,93 %, fapt datorat lipsei resurselor financiare necesare.

2.6 MONITORIZARE

În prezent societatea este monitorizată de Fondul Monetar Internațional.

2.7 FISCALITATE

În anul 2022 obligațiile bugetare au fost determinate în conformitate cu prevederile Codului Fiscal cu modificările și completările ulterioare, respectându-se totodată și prevederile OMF nr. 1802/2014 referitoare la evidențierea prin contabilitate a elementelor fiscale.

2.8 PROVIZIOANE CONSTITUITE ȘI ANULATE ÎN ANUL 2022

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

2.9 PATRIMONIUL PUBLIC

Societatea nu deține elemente care să fie în patrimoniul public.

2.10 DECONTĂRI

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

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

Societatea nu a folosit alte instrumente de plată .

ÎNCADRAREA ÎN PLAFONUL DE CREDITE APROBAT

2.12.CREDITE INTERNE

În anul 2022 Filiala Societatea "Uzina Mecanică Sadu" S.A nu a avut credite contractate cu bănci comerciale.

2.13 CREDITE EXTERNE

În anul 2022 societatea nu a avut credite externe.

2.14.BILETE LA ORDIN

Societatea nu a utilizat bilete la ordin.

2.15 SCRISORI DE GARANȚIE

Societatea nu are scrisori de garanție emise de băncile comerciale.

CAPITOLUL 3

EVENIMENTE IMPORTANTE SURVENITE

• CONTROALE ALE DIRECȚIEI GENERALE A FINANȚELOR PUBLICE GORJ

În anul 2022 a fost efectuat un control de către Agenția Națională de Administrare Fiscală în vederea stabilirii modului de constituire și declarare a Taxei pe Valoare Adăugată, perioada verificată fiind 01.01.2016-31.03.2022 . În urma verificării efectuate s-a stabilit un total de 1.801.531 lei TVA aprobată la rambursare, sumă cu care s-au compensat parțial arieratele societății.

• CONTROALE ALE CAMEREI DE CONTURI GORJ

Tot în decursul anului 2022 a fost efectuat un control de către Curtea de Conturi, având ca temă verificarea îndeplinirii măsurilor stabilite în urma controlului efectuat în decursul anului 2021. În urma verificării efectuate s-a stabilit faptul că măsurile stabilite au fost duse integral la îndeplinire.

3.1. . EVENIMENTE IMPORTANTE APĂRUTE IN EXERCITIUL FINANCIAR 01.01.2022-31.12.2022

Consiliul de Administrație a fost alcătuit până la data de 18.10.2022 din următoarele persoane:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| 1. FARMACHE STERE CONSTANTIN | - președinte |
| 2. DAIA MIRONA-VERONICA | - membru |
| 3. ȘTEFĂNESCU DANIELA | - membru |

Începând cu data de 19.10.2022 până la data de 02.12.2022 a fost alcătuit din următoarele persoane:

- | | |
|---------------------------|--------------|
| 1. DAIA MIRONA-VERONICA | - președinte |
| 2. BĂLĂȘCUȚĂ ELENA-RAMONA | - membru |
| 3. MISĂILESCU MARIA | - membru |

2021. În urma verificării efectuate s-a stabilit faptul că măsurile stabilite au fost duse integral la îndeplinire.

3.1. . EVENIMENTE IMPORTANTE APĂRUTE IN EXERCITIUL FINANCIAR 01.01.2022-31.12.2022

Consiliul de Administrație a fost alcătuit până la data de 18.10.2022 din următoarele persoane:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| 1. FARMACHE STERE CONSTANTIN | - președinte |
| 2. DAIA MIRONA-VERONICA | - membru |
| 3. ȘTEFĂNESCU DANIELA | - membru |

Începând cu data de 19.10.2022 până la data de 02.12.2022 a fost alcătuit din următoarele persoane:

- | | |
|---------------------------|--------------|
| 1. DAIA MIRONA-VERONICA | - președinte |
| 2. BĂLĂȘCUȚĂ ELENA-RAMONA | - membru |
| 3. MISĂILESCU MARIA | - membru |

Începând cu data de 03.12.2022 până la data de 31.12.2022 a fost alcătuit din următoarele persoane:

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

Conducerea executivă a fost asigurată până la data de 01.02.2022 de:

- | | |
|----------------------|-----------------------------------|
| ing. DADALAU DUMITRU | - director general |
| ing. CRUDU MODEST | - director tehnic și de producție |
| ing. VASILE TUDOR | - director comercial |
| ec. DITESCU ANA | - director economic |

Începând cu data de 01.02.2022 și până la data de 26.04.2022 conducerea executiva a fost asigurata de :

- | | |
|--------------------|-----------------------------------|
| ing. MOTORGA DORIN | - director general |
| ing. CRUDU MODEST | - director tehnic și de producție |
| ing. VASILE TUDOR | - director comercial |
| ec. DITESCU ANA | - director economic |

Începând cu data de 27.04.2022 conducerea executivă a fost asigurată de :

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

Societatea se află în administrare specială și supraveghere financiară conform ordinului 207/2008, administrarea speciala a fost asigurata începand cu data de 24.11.2021 de Goșa Marian, numit prin Ordinul nr.1850/24.11.2021.

3.2. . EVENIMENTE ULTERIOARE EXERCITIULUI FINANCIAR 01.01.2022-31.12.2022

La întocmirea situațiilor financiare aferente anului 2022, s-au analizat riscurile și incertitudinile la care este expusă societatea în perioada următoare datorita razboiului 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 clientilor există probabilitatea să crească;

- portofoliul furnizorilor este posibil să se schimbe, deși până în prezent societatea a fost captiva 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 2022 nu sunt afectate și nu se impune ajustarea cifrelor din situațiile financiare încheiate la 31.12.2022.

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 2022;

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

Propunem :

- analiza și însușirea situațiilor financiare pentru anul 2022;
- aprobarea raportului administratorilor;
- împuternicirea Directorului General și a Directorului Economic să semneze situațiile financiare ale anului 2022;
- 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

DATA MIRONA-VERONICA

DATA
29.03.2022



COMPANIA NAȚIONALĂ “ ROMARM “ S.A.
 Filiala: Societatea “ Uzina Mecanică Sadu” S.A.
 Strada Parângului nr.59 Bumbești-Jiu Cod 215100
 Județul Gorj

Nota 1

Active immobilizate

lei

Denumirea elementului de immobilizare	Valoare brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale								
1. Alte immobilizari	148.325	-	-	148.325	147.957	90	0	148.047
Imobilizări corporale								
1. Terenuri	63.587.537	-	-	63.587.537	-	-	-	-
2. Construcții	64.716.095	-	-	64.716.095	37.941.033	453.394	-	38.394.472
3. Instalații tehnice și mașini	58.348.101	3.314	58.605	58.292.810	37.337.028	1.751.250	58.605	39.029.673
4. Alte instalații utilaje și mobilier	664.683	7.950	4.174	668.459	534.325	32.328	4.174	562.479
5. Avansuri și immobilizări în curs	306.587	-	4	306.583	-	-	-	-
6. Immobilizări financiare	0	-	-	0	-	-	-	-
TOTAL	187.771.328	11.264	62.783	187.719.809	75.960.343	2.237.062	62.779	78.134.626

Din datele prezentate se constată următoarele:

- a) Valoarea terenurilor nu înregistrează modificări în anul 2022 .
 - b) Valoarea construcțiilor nu a înregistrat modificări în anul 2022.
 - c) Valoarea instalațiilor tehnice și mașini a crescut cu suma de 3.314 lei , creștere datorată achiziției unui termohidrograf , dar a înregistrat și o scădere în valoare de 58.605 lei datorită valorificărilor prin vânzare/casare.
 - d) Alte instalații, utilaje și mobilier a crescut cu suma de 7.950 lei, sumă ce reprezintă achiziția a 2 calculatoare , dar a și scăzut cu suma de 4.174 lei , scădere datorată valorificărilor prin vânzare/casare.
 - e) Imobilizările în curs de execuție au înregistrat o scădere cu 4 lei în anul 2022.
- Având în vedere explicațiile prezentate mai sus referitoare la creșterea și reducerea valorii brute a activelor imobilizate, la 31.12.2022, soldul total al acestora prezintă o reducere cu 51.518 lei, reducerea datorându-se valorificării imobilizărilor prin vânzare/casare.

Director General
Motorga Dorin



Director Economic,
ec. Ochian Carmen

Șef Serv. Contabilitate
ec. Lupulescu Ana

COMPANIA NAȚIONALĂ " ROMARM " S.A.
Filiala: Societatea " Uzina Mecanică Sadu" S.A.
Strada Parângului nr.59 Bumbești-Jiu Cod 215100
Județul Gorj

Nota 2

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli

Situația provizioanelor, la 31.12.2022 se prezintă astfel:

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0.	1.	2.	3.	4=1+2-3
Provizioane pentru depreciere creanțe clienți ct.(491)	331.051	211.213	317.131	225.133
TOTAL	331.051	211.213	317.131	225.133

lei

Se constată înregistrarea de provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 211.212,76 lei pentru debitoarea Remin Baia Mare , fiind în curs de derulare a acțiunilor de recuperare a sumelor datorate.

Provizioanele pentru deprecierea creanțelor prezintă o reducere în valoare de 315.462,05 lei această reducere datorându-se încheierii procedurii de faliment a debitoarei Palmet SRL fără a se putea recupera sumele datorate, iar suma de 1.668,86 lei fiind datorată reanalizării componenței soldului și a corectării acestuia conform notei contabile nr. 1 din data 30.04.2022. Soldul contului în valoare de 225.133 lei la 31.12.2022 este reprezentat de provizioanele pentru riscuri și cheltuieli aferente clienților incerti și în litigiu, fiind în curs de derulare acțiunile de recuperare a acestor creanțe, menținându-se însă riscul de nerecuperare a acestora.

Director General
Motorga Dorin



Director Economic,
ec. Ochian Carmen

Șef Serv. Financiar
ec. Pupazan Laurentiu

COMPANIA NAȚIONALĂ " ROMARM " S.A.
Filiala: Societatea " Uzina Mecanică Sadu" S.A.
Strada Parângului nr.59 Bumbăști-Jiu Cod 215100
Județul Gorj

Nota 3

Repartizarea profitului

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat:	4.516.624
- rezerva legală	225.831
- acoperirea pierderii contabile	4.290.793
- dividende etc.	0
- rezerve din facilitati fiscale	0
Profit nerepartizat	

Urmare faptului că societatea a înregistrat profit la închiderea exercițiului financiar al anului 2022, în valoare de 4.515.624 lei, se înregistrează rezerva legală în limita a 5% din profitul realizat și pâna la 20% din valoarea capitalului social.

Profitul contabil rămas după constituirea cotei de rezervă legală se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale (acoperirea pierderilor exercițiilor financiare anterioare).

Director General
Motorga Dorin



Director Economic,
ec. Ochian Carmen

Șef Serv. Contabilitate
ec. Lupulescu Ana

COMPANIA NAȚIONALĂ " ROMARM " S.A.
Filiala: Societatea " Uzina Mecanică Sadu" S.A.
Strada Parângului nr.59 Bumbesti-Jiu Cod 215100
Județul Gorj

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

lei

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1	2	3
1. Cifra de afaceri netă	21.313.938	44.501.493
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	43.658.615	34.685.317
3. Cheltuielile activității de bază	24.724.884	17.867.667
4. Cheltuielile activităților auxiliare	2.886.127	2.286.466
5. Cheltuielile indirecte de producție	16.047.604	14.531.184
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-22.344.677	9.816.176
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuielile generale de administrație	29.426.064	34.332.785
9. Alte venituri din exploatare	45.209.156	30.535.251
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-6.561.585	6.018.642

Din datele prezentate se constată următoarele: nivelul costurilor a scăzut la 79,47 % față de nivelul realizat în exercițiul precedent, cifra de afaceri a crescut comparativ cu nivelul realizat în anul precedent, adică 208,79%, concretizându-se în rezultatul brut pozitiv. În același timp se constată o scădere în categoria alte venituri din exploatare datorită reducerii veniturilor din subvenții de exploatare în conformitate cu prevederile Legii nr. 232/2016 . Se înregistrează o creștere a cheltuielilor generale de administrație urmare a înregistrării cheltuielilor cu dobânzi și penalități la obligațiile bugetare neachitate. Rezultatul din exploatare este pozitiv în sumă de 6.018.642 lei.

Director General
Motoroga Dorin



Director Economic,
ec. Ochian Carmen

Șef Serv. Contabilitate
ec. Lupulescu Ana

Situația creanțelor și datoriilor

lei

Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar (col.2+ col.3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	7.866.218	7.614.093	252.125
Creante immobilizate ct. 2678	25.750	25.750	
Furnizori - debitori ct. 4092	479.051	479.051	
<i>din care:</i>			
- interni	232.441	232.441	
- externi	246.610	246.610	
Clienți ct. 411	3.013.082	2.760.957	252.125
<i>, din care:</i>			
- clienți interni	607.216	355.091	252.125
- clienți externi	2.405.866	2.405.866	
Creanțe personal și asigurări sociale ct.425+4382+ ct.473,	324.386	324.386	
<i>din care:</i>			
4382	324.331	324.331	
473	55	55	
Alte creanțe cu statul și instituțiile publice (ct.4424+4428+445)	1.714.241	1.714.241	
Decontări cu grupul și alte creanțe (ct451+456)	-	-	-
Debitori diverși (ct461)	2.534.840	2.534.840	0
Ajustari pt depreciieri creante clienti	(225.133)	(225.133)	
Cheltuieli înregistrate în avans (ct471)	0	0	

Așa cum rezultă din datele prezentate, ponderea de 38,30 % este deținută de clienți, urmata de debitori diverși, sumele cele mai mari aparținând următorilor agenți economici:

- CN Romarm SA 2.405.866 lei;
- Carfil SA 281.557 lei;
- S.C. Media Video Center S.R.L. 158.568 lei.

lei

Datorii	Sold la sfârșitul exercițiului financiar (2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL din care:	116.670.312	116.670.312		-
Credite bancare pe termen scurt (ct. 519)	-	-	-	-
Dobânzi (ct. 1687 +5186)	0	0		
Alte împrumuturi și datorii financiare (ct. 167)	0	0		
Furnizori (ct. 401+404+408)	2.689.722	2.689.722		
Clienți - creditori (ct. 419)	18.017.353	18.017.353		
Datorii cu pers. și (ct. 421+423+426+427+4281)	1.570.260	1.570.260		
Datorii cu asig. Sociale (ct 431+436+437)	39.168.231	39.168.231		
Impozit pe profit (ct. 441)	0	0		
Taxa pe valoare adăugată (ct. 4423, 4428)	5.435	5.435		-
Alte datorii față de bugetul de stat (ct. 436+ 444+446+447+4481)	51.044.135	51.044.135		
Alte datorii (ct.462+456)	4.175.176	4.175.176		

Din datele prezentate se constată că ponderea de 43,75% în sumă de 51.044.135 lei o dețin alte datorii față de bugetul statului, după cum urmează:

- impozit pe venitul din salarii = 9.888.156 lei
 - impozite și taxe locale = 7.346.160 lei
 - fonduri speciale = 143.505 lei
 - dobânzi și penalități calculate la debite restante către buget = 33.666.314 lei,
- urmata de datoriile cu asigurările sociale reprezentand 33,57%, respectiv suma de 39.168.231 lei compusă din:

- contribuția unității și a personalului la asig. sociale și contribuția la asig. sociale de sănătate = 38.980.753 lei;
- contribuția unității și a personalului la fd. de șomaj = 145.096 lei.

Din suma de 51.044.135 lei reprezentând alte datorii la bugetul statului, suma de 33.666.314 lei reprezintă dobânzi și penalități datorate neplății la scadență de către Societatea "Uzina Mecanică Sadu" S.A. a obligațiilor către bugetul consolidat al statului. Pe tipuri de bugete situația dobânzilor și penalităților se prezintă astfel:

- bugetul statului = 9.512.490 lei
- bugetul local = 6.125.420 lei

- bugetul asigurărilor sociale = 18.028.404 lei

Datoriile comerciale (față de furnizori și clienți creditori) sunt în sumă de 20.707.075 lei și reprezintă 17,75 % lei din totalul datoriilor, sume ce vor fi plătite în anul 2023 din încasarea facturilor aferente producției contractate.

Director General
Motorga Dorin



Director Economic,
ec. Ochian Carmen

Șef Serv. Financiar
ec. Pupazan Laurentiu

COMPANIA NAȚIONALĂ " ROMARM " S.A.
Filiala: Societatea " Uzina Mecanică Sadu" S.A.
Strada Parângului nr.59, Bumbăști-Jiu Cod 215100
Județul Gorj

Nota 6

Principii politice și metode contabile

În anul 2022 Societatea "Uzina Mecanică Sadu" S.A. a aplicat prevederile OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

În conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată au fost respectate toate principiile de bază pe întreg exercițiul financiar al anului 2022.

- Societatea "Uzina Mecanică Sadu" S.A. și-a continuat în mod normal funcționarea respectându-se principiul continuității activității.

- Metodele, normele și regulile utilizate privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv și a rezultatelor au fost neschimbate pe tot parcursul anului 2022 asigurând comparabilitatea datelor în timp și respectându-se principiul permanenței metodelor.

Astfel pentru evaluarea stocurilor s-a folosit metoda "FIFO", iar pentru calculul amortizării s-a utilizat metoda amortizării liniare. Totodată pentru calculul costurilor s-a utilizat metoda pe comenzi și s-a urmărit ca pe tot parcursul exercițiului financiar, valoarea oricărui element să fie determinată pe baza principiului prudenței, astfel că s-au determinat toate veniturile și cheltuielile recunoscute până la data închiderii exercițiului financiar.

Efectele tranzacțiilor și ale altor elemente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce trezoreria sau echivalentul său este încasat sau plătit și sunt înregistrate în contabilitate și în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Astfel s-a respectat principiul independenței exercițiului luându-se în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare anului 2022 fără a se ține seama de data încasărilor sau efectuării plăților. Valoarea aferentă fiecărui element s-a stabilit în mod individual și separat pe elemente de activ sau de pasiv respectându-se principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv.

La începutul anului 2022 bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al anului 2021, respectându-se principiul intangibilității.

Pe tot parcursul exercițiului financiar al anului 2022 s-a urmărit respectarea principiului necompensării pentru valorile elementelor ce reprezintă active cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive permise de lege.

Aplicarea reglementărilor contabile în anul 2022, a implicat stabilirea unui set de proceduri, pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare anuale.

Documentele întocmite respectă conceptele de bază ale contabilității și anume:

- contabilitatea de angajamente și principiile de bază enumerate mai sus reflectă fidel rezultatele și poziția financiară a uzinei, fapt pentru care informațiile prezentate se pot utiliza în luarea deciziilor.

În cursul anului 2022 nu au fost modificate politicile contabile inițiale, astfel că datele furnizate pot fi comparate cu perioada anterioară.

Contabilitatea se ține în limba română și în monedă națională . Contabilitatea operațiunilor în valută se ține atât în monedă națională cât și în valută.

Rezumat al politicilor contabile semnificative

Imobilizări

Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor corporale . Amortizarea se calculează de la data punerii în funcțiune a acestora până la recuperarea integrală a valorii de intrare cu respectarea prevederilor Legii nr. 15/1994, H.G. 909/1997, H.G. 2139/2004, H.G. 1496/2008 .

Pentru calculul amortizării imobilizărilor corporale societatea utilizează – metoda liniară.

Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale se înregistrează în contabilitate ca o cheltuială pentru toate imobilizările corporale care nu se află în conservare și participă efectiv la realizarea producției contractate.

Terenurile nu se amortizează.

Stocurile

La ieșirea din gestiune a stocurilor, acestea se evaluează și se înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei „FIFO” (primul intrat, primul ieșit) .

Metoda „FIFO” presupune că bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție al principalelor intrări și pe măsura epuizării lotului de bunuri ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție al lotului următor, în ordine cronologică .

Uzura obiectelor de inventar se înregistrează pe costuri, când se dau în folosință.

Creanțele și datoriile

Sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea netă, operate cu valoarea provizioanelor constituite pentru clienții incerti și debitorii diverși.

Provizioanele constituite pentru creanțele incerte sunt provizioanele de depreciere, consecință a principiului prudenței și se constituie cu ocazia inventarierii în scopul punerii de acord a datelor din contabilitate cu rezultatele inventarierii.

Creanțele în lei sunt înregistrate la valoarea nominală .

Creanțele incerte sunt înregistrate distinct în contabilitate.

Datoriile în lei sunt înregistrate la valoarea din documentele de proveniență pe conturi distincte. Datoriile restante sunt determinate în baza contractelor comerciale a contractului colectiv de muncă precum și a prevederilor Codului de procedură fiscală pentru debitele înregistrate la bugete; încasările fiind înregistrate în contabilitate pe conturi distincte.

Director General
Motorga Dorin



Director Economic,
ec. Ochian Carmen

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Carmen Ochian.

Șef Serv. Contabilitate
ec. Lupulescu Ana

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Ana Lupulescu.

Nota 7

Acțiuni și obligații

1) - Capitalul social subscris la data de 01.01.2022	= 64.324.722,50 lei
- Valoarea unei acțiuni	= 2,50 lei
- Număr de acțiuni	= 25.729.889,00
- Acțiuni răscumpărabile	= 0
2) Diminuarea capitalului social	= 0
3) Majorare capital social	= 20.350.000,00 lei
- Valoarea unei acțiuni	= 2,50 lei
- Număr de acțiuni	= 8.140.000,00
4) - Capital social subscris la data de 31.12.2022	= 84.674.722,50 lei
- Valoarea unei acțiuni	= 2,50 lei
- Număr de acțiuni	= 33.869.889,00

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

- Statul Român reprezentat de Ministerul Economiei, care deține un număr de 26.983.764 acțiuni nominative reprezentând un procent de 79,67 %;

- C.N. „ROMARM” S.A. București care deține un număr de 6.886.125 acțiuni nominative reprezentând un procent de 20,33 %.

Director General
Motorga Dorin



Director Economic,
ec. Ochian Carmen

Șef Serv. Contabilitate
ec. Lupulescu Ana

COMPANIA NAȚIONALĂ " ROMARM " S.A.
Filiala: Societatea " Uzina Mecanică Sadu" S.A.
Strada Parângului nr.59 Bumbăști-Jiu Cod 215100
Județul Gorj
Nota 8

Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere

În anul 2022 Societatea " UZINA MECANICĂ SADU" S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor – reprezentantă prin VLĂDOIU LUIS (reprezentant al C.N. „ROMARM” S.A.) și TEIȘ MONICA (reprezentant al Ministerului Economiei) și administrată de Consiliul de Administrație .

Consiliul de Administrație a fost alcătuit până la data de 18.10.2022 din următoarele persoane:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| 1. FARMACHE STERE CONSTANTIN | - președinte |
| 2. DAIA MIRONA-VERONICA | - membru |
| 3. ȘTEFĂNESCU DANIELA | - membru |

Începând cu data de 19.10.2022 pana la data de 02.12.2022 a fost alcătuit din următoarele persoane:

- | | |
|---------------------------|--------------|
| 1. DAIA MIRONA-VERONICA | - președinte |
| 2. BĂLĂȘCUȚĂ ELENA-RAMONA | - membru |
| 3. MISĂILESCU MARIA | - membru |

Începând cu data de 03.12.2022 pana la data de 31.12.2022 a fost alcătuit din următoarele persoane:

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

Conducerea executivă a fost asigurată pana la data de 01.02.2022 de:

- | | |
|----------------------|-----------------------------------|
| ing. DADALAU DUMITRU | - director general |
| ing. CRUDU MODEST | - director tehnic și de producție |
| ing. VASILE TUDOR | - director comercial |
| ec. DITESCU ANA | - director economic |

Începând cu data de 01.02.2022 și până la data de 26.04.2022 conducerea executiva a fost asigurata de :

- | | |
|--------------------|-----------------------------------|
| ing. MOTORGA DORIN | - director general |
| ing. CRUDU MODEST | - director tehnic și de producție |
| ing. VASILE TUDOR | - director comercial |
| ec. DITESCU ANA | - director economic |

Începând cu data de 27.04.2022 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 |

Situația numărului de personal și a cheltuielilor de personal se prezintă astfel:

1. Număr mediu scriptic de personal realizat în anul 2022	= 717
din care : - în activitate	= 455
- L232/2016	= 233
- asigurări sociale	= 29
Număr personal efectiv la 31.12.2022	= 686
2. Cheltuieli cu salariile personalului	= 35.213.861
lei	
3. Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	= 1.493.426
lei	
4. Total cheltuieli de personal	= 36.707.287
lei	

Cheltuielile de întreținere, reparații, pază și administrație, au fost în sumă de 13.695.901 lei, conf. Legii 232/2016:

b) Nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor în timpul exercițiului anului 2022.

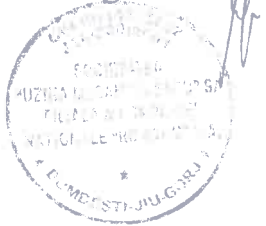
c) Nu au fost obligații de genul garanțiilor asumate de societate în numele directorilor și administratorilor .

d) Situația numărului mediu scriptic pe categorii de personal se prezintă astfel :

Nr. crt.	Categoria de personal	Număr mediu scriptic
0	I	2
	TOTAL	686
1.	Muncitori – total	575
1.1	din care : - direct productivi	413
1.2.	- indirect productivi , CTC , pază	162
2	TESA – total din care:	111
2.1	- funcții conducere	25
	- studii superioare	62
	- șefi schimb/formație	6
2.2	studii medii	18
	-studii medii administrative	13
	-studii medii de specialitate	5

Societatea se află în administrare specială și supraveghere financiară conform ordinului 207/2008, administrarea speciala a fost asigurata începand cu data de 24.11.2021 de Goșa Marian, numit prin Ordinul nr.1850/24.11.2021.

Director General
Motorga Dorin



Director Economic,
ec. Ochian Carmen

Șef Serv. Financiar
ec Pupazan Laurentiu

Nota 9

**Exemple de calcul și analiză a
 principalilor indicatori economico-financiari**

● INDICATORI DE LICHIDITATE

	Active circulante	108.527.435	
1. Lichiditate globală =	-----	=	----- = 0,93
(generală)	Datorii totale	116.670.312	

	Active circulante - Stocuri	65.013.553	
2. Lichiditate imediata =	-----	=	----- =0,56
	Datorii totale	116.670.312	
	Datorii totale	116.670.312	

3. Rata generala a indatorarii =	-----	=	----- = 1,23
	Capit. proprii	94.730.377	

	Capitaluri proprii	94.730.377	
4. Solvabilitatea patrimoniului =	-----	=	----- =0,43
	Total pasiv	218.116.673	

● INDICATORI DE GESTIUNE

	Active circ.	108.527.435	
1. Viteza de rot. a activ. circ. =	----- x 360 =	----- x 360 =	878 zile
	Cifra de afaceri	44.501.493	

	Stoc mediu	42.699.306	
2. Viteza de rot. a stocurilor =	----- x 360 =	----- x 360 =	345,42 zile
	Cifra de afaceri	44.501.493	

	Sold mediu clienti	5.065.198	
3. Viteza de rot. a debitorilor =	----- x 360 =	----- x 360 =	40,98 zile
	Cifra de afaceri	44.501.493	

	Sold mediu furnizori	1.806.161	
4. Viteza de rot. a creditorilor =	----- x 360 =	----- x 360 =	14,61 zile
	Cifra de afaceri	44.501.493	

● INDICATORI DE PROFITABILITATE

	Total venituri.	76.222.978	
1. Grad de acoperire a cheltuielilor cu venituri. =	----- x 100 =	----- x 100 =	106,30
	Total cheltuieli	71.706.354	

	Profit brut	4.516.624	
2. Rentabilitatea capitalului angajat =	----- =	----- =	0,047
	Capital angajat	94.730.377	



Director Economic,
 ec. Oebian Carmen

Șef Serv. Contabilitate
 ec. Lupulescu Ana

Nota 10

Alte informații

Societatea „Uzina Mecanică Sadu” S.A. este filială a Companiei Naționale „ROMARM” - S.A. și are forma juridică de societate pe acțiuni, cu capital integral de stat.

Societatea Uzina Mecanică Sadu S.A. este organizată pe secții de producție pentru activitatea productivă și auxiliară și pe servicii și birouri pentru activitatea de cercetare proiectare, producție, financiar-contabilă, comercială și administrativă.

În anul 2022 Societatea "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 Ministerului Economiei) și administrată de Consiliul de Administrație.

Consiliul de Administrație a fost alcătuit până la data de 18.10.2022 din următoarele persoane:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| 1. FARMACHE STERE CONSTANTIN | - președinte |
| 2. DAIA MIRONA-VERONICA | - membru |
| 3. ȘTEFĂNESCU DANIELA | - membru |

Începând cu data de 19.10.2022 până la data de 02.12.2022 a fost alcătuit din următoarele persoane:

- | | |
|---------------------------|--------------|
| 1. DAIA MIRONA-VERONICA | - președinte |
| 2. BĂLĂȘCUȚĂ ELENA-RAMONA | - membru |
| 3. MISĂILESCU MARIA | - membru |

Începând cu data de 03.12.2022 până la data de 31.12.2022 a fost alcătuit din următoarele persoane:

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

Conducerea executivă a fost asigurată până la data de 01.02.2022 de:

- | | |
|----------------------|-----------------------------------|
| ing. DADALAU DUMITRU | - director general |
| ing. CRUDU MODEST | - director tehnic și de producție |
| ing. VASILE TUDOR | - director comercial |
| ec. DITESCU ANA | - director economic |

Începând cu data de 01.02.2022 și până la data de 26.04.2022 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. DITESCU ANA | - director economic |

Începând cu data de 27.04.2022 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

Date generale despre obiectul de activitate:

Obiectul principal de activitate este:

- Cercetarea, proiectarea, fabricarea, modernizarea, comercializarea în țară și străinătate de muniție de infanterie, elemente pirotehnice și cartușe .

Prin natura activității Societatea „Uzina Mecanică Sadu” S.A. a avut relații comerciale cu instituțiile publice care asigură paza și protecția statului precum și cu celelalte filiale din subordinea C.N. „Romarm” S.A.

Totodată activitatea de vânzare a produselor pe piețele externe s-a desfășurat prin comisionar C.N. "ROMTEHNICA" București și C.N. „ROMARM” S.A. București .

În anul 2022 societatea a înregistrat la sfârșitul perioadei profit în valoare de 4.516.624 lei.

Cifra de afaceri realizată în anul 2022 este de 44.501.493 lei fiind rezultatul producției vândute pe piața internă cât și pe piața externă.

Societatea nu a înregistrat venituri și cheltuieli extraordinare.

În anul 2022 pentru auditarea situațiilor financiare societatea are contract încheiat cu AUDITOR FINANCIAR SARRA SRL.

Societatea se află în administrare specială și supraveghere financiară conform ordinului 207/2008, administrarea speciala a fost asigurata începând cu data de 24.11.2021 de Goșa Marian, numit prin Ordinul nr.1850/24.11.2021

Societatea Uzina Mecanică Sadu S.A. nu deține titlul de participare la alți agenți economici și nu are în subordine sucursale, întreaga activitate desfășurându-se în orașul Bumbești-Jiu pe cele două platforme respectiv Sadu I și Sadu II cât și în spațiul comercial Tg-Jiu .

Director General
Motorga Dorin



Director Economic,
ec. Ochian Carmen

Șef Serv. Financiar
ec. Pupăzan Laurențiu