

C.N. „ROMARM” S.A.
Filiala S. „U.M. SADU” S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021

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 lângă 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 comercială, cu statut de societate comercială 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 muniție 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 S. „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 S."Uzina Mecanică Sadu" S.A este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor și este administrată de Consiliul de Administrație propriu.

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

Organismele corporative ale societatii Mecanică Sadu S.A., filiala a C.N. Romarm S.A., sunt structurate dupa cum urmeaza: Adunarea Generala a Actionarilor, care este cel mai inalt forum decizional al societatii si se intruneste in sedinte ordinare si extraordinare, Consiliul de Administratie si Directorul General al societatii.

În anul 2021 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 ME) și administrată de Consiliul de Administrație .

Consiliul de Administrație a fost alcătuit pana la data de 08.08.2021 din următoarele persoane:

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

Incepand cu data de 09.08.2021 pana la data de 14.12.2021 a fost alcatuit din urmatoarele persoane:

- | | |
|-------------------------|--------------|
| 1. CONSTANTIN LIVIU | - presedinte |
| 2. DAIA MIRONA-VERONICA | - membru |
| 3. GURGU MIRCEA | - membru |

Incepand cu data de 15.12.2021 pana la data de 31.12.2021 a fost alcatuit din urmatoarele persoane:

- | | |
|-----------------------------|--------------|
| 1.FARMACHE STERE CONSTANTIN | - presedinte |
| 2. DAIA MIRONA-VERONICA | - membru |
| 3. STEFANESCU DANIELA | - membru |

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

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

Incepand cu data de 01.06.2021 conducerea executiva a fost asigurata de :

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

ec. DITESCU ANA

- 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 pirotehnice conform capacităților de producție din dotarea societății.

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

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

Direcția Comercială este organizată pe servicii.

Direcția Economică este organizată în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 modificată și 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

Denumirea acționarului	Nr. acțiuni	%	Observații
Compania Națională „ROMARM” S.A.	6.886.125	26,76	
Ministerul Economiei	18.843.764	73,24	

1.4 EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE PERSONALUL SOCIETATII

- 2 In sedinta din 19.07.2021 a Consiliului de Administratie al C.N. Romarm S.A. a fost aprobata modificarea structurii organizatorice a societatii.
- 3 La data de 31.12.2021 Societatea "Uzina Mecanică Sadu" S.A inregistra un numar de 731 angajati cu contract individual de munca, din care 727 pe perioada nedeterminata si 4 pe perioada determinata.
- 4 Situația privind evoluția numărului de personal se prezintă astfel:

Nr. crt.	Specificatie	Existent la data de		Diferențe 2020-2021
		2020	2021	
1	Numar de personal la inceputul anului	791	714	77
2	Numar de persoane nou angajate	6	99	-93
3	Numar de persoane care au incetat raporturile de munca cu societatea	80	82	-2
4	Numar de personal la sfarsitul perioadei	717	731	-14

5 Din datele prezentate, comparand perioadele se constată ca numărul de personal între 01.01.2020 și 31.12.2021 s-a diminuat cu **60** de persoane.

6

7 Situația privind evoluția structurii personalului se prezintă astfel:

Nr. crt.	Specificatie	Existent la data de		Diferențe 2020-2021
		31.12.2020	31.12.2021	
1	Total personal din care:	717	731	14
2	- muncitori direct productivi	461	458	-3
3	- indirect productivi, CTC, pază, PSI	148	162	14
4	- personal TESA	108	111	-3

8

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

Nr. crt.	Categoria de personal	Număr mediu
0	1	2
	TOTAL	743
1.	Muncitori – total	632
1.1	din care : - direct productivi	478
1.2.	- indirect productivi , CTC , pază	154
2	TESA –total din care:	111
2.1	studii superioare	93
2.2	studii medii	18

10 În perioada 31.12.2020-31.12.2021 societatea a înregistrat o diminuare a numărului mediu de personal.

10.1 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.

10.2 EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE VANZARE

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

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

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

Societatea este angajată, la toate nivelurile, pentru:

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

Avand in vedere activitatile desfasurate, precum si natura si cantitatile de substante chimice folosite in fabricatie, sub aspect de mediu societatea intra sub incidenta Directivei Europene 96/61/EC privind controlul integrat al poluarii (IPPC) si **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.	Autorizatie gospodarierea apelor –Platforma Sadu I (evacuare ape uzate) nr. 88R-04.10.2021	04.10.2022
2	Autorizatie de mediu -Productia de energie electrica (CHEMP) nr. 02/09.01.2020	Pe toata perioada in care beneficiarul obtine viza anuala
3.	Autorizatie gospodarierea apelor privind centrala hidroelectrică de mica putere Sadu nr. 64/17.06.2021	17.06.2023
4.	Autorizație depozit pulberi propulsive Ob. 203	Viza anuala/ Vizat in 12.10.2021

5.	Autorizație depozit materiale explozive Ob. 231	Viza anuala/ Vizat in 12.10.2021
6.	Autorizație depozit pulberi propulsive si capse de initiere Ob. 202b si Ob. 202a	Viza anuala/ Vizat in 01.09.2021
7.	Autorizatie integrata de mediu Sadu I nr. 2/20.03.2018	19.03.2028 Cu obligatia de a obtine viza anuala In prezent in procedura de obtinere viza anuala
8.	Autorizatie de mediu – Sadu I nr. 94/05.08.2021	Pe toata perioada in care beneficiarul obtine viza anuala
9.	Autorizatie de functionare in siguranta pentru barajul Sadu nr. 824/24.07.2020	24.07.2025
10.	Autorizatie de prevenire si stingere a incendiilor	-
11.	Autorizatie de a produce, prepara, detine, transporta, comercializa si folosi materii explozive	Viza anuala/ Vizat in 12.10.2021
12.	Autorizatie de gospodarire a apelor privind: priza cu barare SADU nr.45/29.09.2020	24.07.2025
13.	Autorizatie de gospodarire a apelor privind: lacul de acumulare PRISLOP-SADU nr. 46/24.07.2020	24.07.2025
14.	Autorizatie de mediu pentru activitatea de depozitare – Platforma Sadu II nr. 24/24.04.2018 revizuita la data de 11.01.2021	23.04.2023 in procedura de obtinere viza anuala
15.	Declaratii precursori	
16.	Certificat de exceptare de la aplicarea prev. Regulamentului (CE) 1907/2006 pentru dinitrotoluen – nr. ROEREACH/20/2/001 din 10.08.2020	28.08.2022
17.	Certificat de exceptare de la aplicarea prev. Regulamentului (CE) 1907/2006 pentru difenilamina – nr. ROEREACH/20/2/002 din 10.08.2021	28.08.2022

18.	Certificat de exceptare de la aplicarea prev. Regulamentului (CE) 1907/2006 pentru nitroceluloza – nr. ROEREACH/21/2/003 din 22.11.2021	28.11.2022
19.	Certificat de exceptare de la aplicarea prev. Regulamentului (CE) 1907/2006 pentru nitroglicerina – nr. ROEREACH/21/2/004 din 22.11.2021	28.11.2022

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).

10.4 CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV

Activitatea de control financiar preventiv propriu, în anul 2021, a fost coordonată de directorul economic și a fost exercitată de către persoanele desemnate prin Decizia nr. 240/29.08.2018 și 244.09.2021.

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 operatiunile patrimoniale nu exonereaza de raspundere angajatii care intocmesc si semneaza, cand se constata ca operatiunile respective nu sunt legale, oportune si reale.

In cursul anului financiar 2021 nu au fost inregistrate refuzuri la viza de control financiar propriu.

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

10.5 CONTROLUL INTERN/ MANAGERIAL

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

Biroul Control Intern a 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.

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

Comisia pentru monitorizarea si indrumarea metodologica a dezvoltarii sistemului de control intern/managerial a elaborat Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial pe anul 2021.

Comisia a elaborat si transmis in termenele solicitate de catre organul ierarhic superior, respectiv Compania Nationala Romarm S.A. urmatoarele:

- situatia sintetica a rezultatelor autoevaluarii activitatilor;
- situatia centralizatoare privind stadiul dezvoltarii 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 functioneaza in cadrul societatii este constituit din ansamblul formelor de control cunoscute, respectiv autocontrolul, controlul ierarhic, controlul financiar preventiv propriu, controlul financiar de gestiune, controlul calitatii, controlul administrativ, inspectiile.

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

Pe langa planurile anuale structura de control intern elaboreaza planuri multianuale, planuri care se afla intr-o continua dinamica, in functie de analiza riscurilor activitatii entitatii, analiza care se face la finele fiecarui an calendaristic.

10.6 CONTROLUL FINANCIAR DE GESTIUNE

Activitatea de control financiar de gestiune este organizata in 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 subordonata Directorului General si s-a desfășurat în baza planului de control aprobat de Directorul General al S. „U.M. SADU” S.A.

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

10.7 AUDIT PUBLIC INTERN

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

Potrivit planificarii anuale, pentru anul 2021, la nivelul Compartimentului de audit intern a fost elaborat si aprobat de catre conducerea societatii planul anual de audit .

Misiunile cuprinse in planul anual de audit au fost realizate in urma carora au fost formulate recomandari, care au fost implementate sau se afla in stadiu avansat de implementare.

10.8 AUDIT FINANCIAR

Așa cum este prevăzut prin Legea Contabilității nr. 82/1991 modificată si 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.” .

10.9 INVENTARIEREA

În anul 2021 inventarierea patrimoniului s-a desfasurat in 3 etape, astlel:

- inventarierea productiei in curs de executie in baza deciziei nr. 271/29.10.2021;

- inventarierea imobilizarilor corporale si a obiectelor de inventar, stocurilor, creantelor si datoriilor in baza deciziei nr. 271/29.10.2021;
- inventarierea disponibilitatilor in lei si in valuta, a imobilizarilor necorporale, a investitiilor in curs, a elementelor de natura activelor care nu au substanta materiala, a rezervelor si capitalurilor proprii in baza deciziei nr 03/05.01.2022 .

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

Pentru inventarierea producției in curs de executie s-a constituit o comisie de inventariere. In urma inventarierii prin cantarire nu au fost constatate diferente.

Pentru inventarierea imobilizarilor corporale, a obiectelor de inventar, stocurilor, creantelor si 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 imobilizarilor corporale si a obiectelor de inventar nu au fost constatate diferente de inventar.

In urma inventarierii disponibilitatilor in lei si in valuta, a imobilizarilor necorporale, a investitiilor in curs, a elementelor de natura activelor care nu au substanta materiala, a rezervelor si capitalurilor proprii nu s-au constatat diferente.

10.10 CAPITALURI- CAPITALURI PROPRII

• CAPITALUL SOCIAL

Societatea Uzina Mecanică Sadu este o societate comerciala pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legile romane. Societatea Uzina Mecanică Sadu este cu capital integral de stat, acționar majoritar fiind Ministerul Economiei

Capitalul social este în întregime subscris și vărsat .

- Capitalul social subscris si varsat la S. "Uzina Mecanică Sadu" S.A a fost la data de 31.12.2021, în sumă de 64.324.722,50 lei , împărțit într-un număr de 25.729.889 acțiuni nominative, fiecare acțiune având o valoare de 2,5 lei

În anul 2021 conform prevederilor Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Actionarilor nr.10/2020 structura acționariatului la S. „Uzina Mecanică Sadu” S.A. a fost următoarea:

- Statul Român reprezentat de Ministerul Economiei, care deține un nr. de 18.843.764 acțiuni nominative reprezentând un procent de 73,24 %;

- C.N. „ROMARM” S.A. București care deține un nr de 6.886.125 acțiuni nominative reprezentând un procent de 26,76 %;

Situația capitalului social subscris și vărsat se prezintă astfel:

1) - Capitalul social subscris la data de 01.01.2021	= 43.324.722,50 lei
- Valoarea unei acțiuni	= 2,50 lei
- Număr de acțiuni	= 18.529.889,00
- Acțiuni răscumpărabile	= 0
2) Diminuarea capitalului social	= 0
3) Majorare capital social	= 21.000.000,00 lei
- Valoarea unei acțiuni	= 2,50 lei
- Număr de acțiuni	= 8.400.000,00
4) - Capital social subscris la data de 31.12.2021	= 64.324.722,50 lei
- Valoarea unei acțiuni	= 2,50 lei
- Număr acțiuni	= 25.729.889,00

• EVOLUTIE CAPITALURI PROPRII

-lei-

Nr. crt.	Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021
1	Capital subscris nevărsat	21,000,000	0	21,000,000	0
2	Capital subscris vărsat	43,324,723	21,000,000		64,324,723
3	Prime de capital				
4	Rezerve din reevaluare	85,749,003	0	0	85,749,003
5	Rezerve legale	4,095,361	0	0	4,095,361
6	Rezultat reportat	-70,831,218	-6,511,805	0	-77,343,023
7	Rezultatul exercițiului	-6,511,805	-6.962.311	-6.511.805	-6.962.311
8	Total (1+2+3+4+5+6+7+8 +9-10)	76,826,064	7.525.884	14.488.195	69.863.753

La 31.12.2021 a avut loc o scaderea capitalurilor proprii cu 6.962.311 lei, din cauza evenimentelor petrecute in cursul anului 2021 dupa cum urmeaza :

- rezultatul exercitiului , concretinandu-se in pierdere cu suma de 6.962.311 lei, pierdere rezultata din activitatea anului 2021.

1.14 REEVALUAREA IMOBILIZĂRILOR CORPORALE

La 31.12.2021 nu s-a efectuat reevaluarea imobilizarilor de tipul cladirilor existente in patrimoniu.

CAPITOLUL 2

2.1 ACTIVITATEA ȘI REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE

SITUATIA FINANCIAR –CONTABILA

Elemente de bilant

Situatiile financiare ale societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, legea contabilității si Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate. In scopul intocmirii acestor situatii financiare individuale, moneda functionala a societatii este considerata a fi leul romanesc.

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

Analiza structurii si dinamicii bilanțului contabil intocmit de Societatea Uzina Mecanica Sadu S.A. la data de 01.01.2021- 31.12.2021, se prezinta astfel:

-lei-

Denumire indicatori	Nr. rând	Sold la :		Diferențe
		01.01.2021	31.12.2021	
A	B	1	2	3=2-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. Imobilizări necorporale	1	465	368	(97)
II Imobilizări corporale	2	109,181,796	111.810.617	2.628.821
III Imobilizări financiare	3			
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	4	109,182,261	111.810.985	2.628.724
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I Stocuri	5	27,010,903	52.490.938	25.480.035
II Creanțe	6	17,983,191	9.909.548	
III Intervenții financiare pe termen scurt	7	0	0	
IV Casa si conturi la bănci	8	42,423,067	37.422.651	(5.000.416)

Active circulante - total	9	87,417,161	99.823.137	12.405.976
C. Cheltuieli în avans	10			
. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	11	104,766,942	134.654.591	29.887.649
E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete	12	(24,772,271)	(34.831.454)	(10.059.183)
F. Total active minus datorii curente	13	84,409,990	76.979.531	(7.430.459)
G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioada mai mare de un an	14			
H. Provizioane	15	0	0	
Alte provizioane				
I. Venituri în avans din care:	16	15,006,416	7.115.778	(7.890.638)
- subvenții pentru investiții	17	7,583,926	7.115.778	(468.148)
- venituri înregistrate în avans	18	7.422,490	0	(7.422.490)
J. Capital și rezerve	19	64,324,723	64,324,723	0
I. Capital, din care:				
- Capital subscris și vărsat	20	43,324,723	64,324,723	(21.000.000)
- Capital subscris și nevărsat	21	21,000,000	0	21.000.000
- patrimoniul regiei	22			
II Prime de capital	23			
III. Rezerve din reevaluare	24	85,749,003	85,749,003	0
IV. Rezerve	25	4,095,361	4,095,361	0
Acțiuni proprii	26			
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	27			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	28			
V. PROFIT SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	29			
..... sold c				
..... sold d	30	70,831,218	77.343.023	6.511.805

VI. PROFIT SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	31			
sold C		0	0	
.....	32	(6,511,805)	(6,962.311)	(450.506)
Repartizarea profitului	33	0	0	
Capitaluri proprii - total	34	76,826,064	69.863.753	(6.962.311)
Patrimoniul public	35			
Capitaluri – total	36	76,826,064	69.863.753	(6.962.311)

Analiza situatiei patrimoniului pe baza elementelor din activul bilantului contabil, prezentate in tabelul anterior, constituie baza de analiza a mijloacelor materiale si banesti ale societatii.

Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale au inregistrat o scadere datorita amortizarii licentelor softwer.

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale au inregistrat o crestere, in valoare de 2.628.821 lei fata de inceputul anului datorita investitiilor realizate.

Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare nu au inregistrat modificari.

Active circulante

Stocuri

Valoarea totală a activelor circulante la 31.12.2021 a fost în sumă de 99.823.137 lei inregistrand o crestere cu suma de 12.405.976lei față de datele înregistrate la 01.01.2021 ca urmare a cresterii productiei in curs de fabricatie, a stocurilor de produse finite,dar au inregistrat scaderi creantele si disponibilul din contul curent.

Situatia se prezinta dupa cum urmeaza:

Stocuri = 52.490.938 lei din care:

- materii prime, materiale, ambalaje, alte materiale, obiecte de inventar = 8.609.366 lei;

- producția în curs de execuție 3.834.302 lei

- produse finite și semifabricate 38.900.645 lei

- alte stocuri 1.146.625 lei

Creante

La data de 31.12.2021, soldul produselor finite a crescut fata de inceputul anului datorita scaderii ritmului livrarilor.

Creanțe total = 9.909.548 lei , din care:

- creante comerciale 3.569.597 lei

- alte creanțe - total, din care: 6.339.951 lei

- debitori diverși 3.027.148 lei

Investitii financiare pe termen scurt (certificate verzi) 0 lei
 Casa si conturi la banci 37.422.651 lei

La 31.12.2021, disponibilitatile banesti in conturi curente la banci au scazut fata de inceputul anului, fapt datorat platilor pentru investitii. In prezent nu dispunem de sume pentru acoperirea datoriilor restante.

Datorii pe termen scurt

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

- lei -

Specificatie	01.01.2021	31.12.2021	Diferente	Datorii restante
Clienți creditori	20,358,430	26.398.295	6.039.865	0
Furnizori	1,129,217	1.593.181	463.964	423.480
Alte datorii	83,279,295	106.663.115	23,383.820	103.452.378
TOTAL :	104,766,942	134.654.591	29.887.649	103.875.858

Din datele prezentate se constată o creștere a datoriilor cu suma de 29.887.649 lei, ceea ce reprezintă 128,53 % față de datele înregistrate la 01.01.2021; creșterea fiind datorată datoriilor către bugetul consolidat al statului.

Datoriile restante la 31.12.2021 sunt în sumă de 103.875.858 lei și reprezintă 77,14% în totalul datoriilor.

a) Datoriile restante la 31.12.2021 au crescut față 01.01.2021. Datoriile restante la bugetul de stat sunt în sumă de 103.452.378 lei, ceea ce reprezintă o pondere de 99.59% în totalul datoriilor restante. În structură situația acestora este următoarea:

- lei-

Indicator	Datorii restante la bugetul de stat la 31.12.2021, din care:
Bugetul de stat	21.063.127
Bugete locale	11.971.325
Fonduri speciale	25.821
Alti creditori (AAAS)	2,780,139
Asigurări sociale și protecție socială	67.611.966
TOTAL :	103.452.378

Cauzele care generează înregistrarea de datorii restante sunt în principal determinate de faptul că prin activitatea desfășurată de cei 743 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 65,36 % 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 2.69%;

c) Furnizori

Datoriile restante față de furnizori sunt în sumă de 423.480 lei și reprezintă 0,41 % în totalul datoriilor restante, din care: -lei-

- peste 30 zile -total	204.800
- peste 90 zile -total	35.033
- peste 1 an - total	183.647

2.2 Indicatori de analiza la 31.12.2021

Nr.crt.	Explicatie	Mod calcul	31.12.2021	
			Realizari	
I INDICATORI DE LICHIDITATE				
1	Lichiditate generala	Active circulant Datorii curente	99823137 134654591	0,74
2	Lichiditate imediata	Active circulant -Stocuri Datorii curente	47332199 134654591	0,35
II INDICATORI DE GESTIUNE				
1	Viteza de rotatie a stocurilor	Stoc mediu globa Cifra de afaceri neta	39750921 x360 21313938	671,41
2	Viteza de rotatie a activelor circulante	Active circulante x360 Cifra de afaceri neta	99823137x360 21313938	1686,05
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Active imobilizate Cifra de afaceri neta	111810985x360 21313938	1888,53
4	Viteza de rotatie a activelor totale	Active totale Cifra de afaceri neta	211634122x360 21313938	3574,58
5	Viteza de rotatie debitor(clienti)	Sold mediu clienti x 180 Cifra de afaceri	7927370 x360 21313938	133,90
6	Viteza de rotatie a creditor(furnizori)	Sold mediu furnizori x 180 Cifra de afaceri	1361199x360 21313938	22,90
III INDICATORI DE PROFITABILITATE				
1	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri	Total venituri x 100 Total cheltuieli	67652223x 100 74614534	90,67

Din analiza indicatorilor de mai sus se observă următoarele :

- lichiditatea curenta valoarea fiind mult mai mica de 2 nu ofera garantia acoperirii datoriilor curente rezultate din activitatea curenta; lichiditatea imediata valoarea fiind mult mai mica de 2 nu ofera garantia acoperirii datoriilor curente rezultate din activitatea curenta lipsa de lichiditate manifestandu-se prin plati restante fata de furnizori si 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 reflecta o stare de echilibru financiar pe termen lung realizat pe baza capitalurilor proprii.

2.3 Contul de profit si pierdere

Situatia contului de profit si pierdere pentru perioada 31.12.2020 - 31.12.2021 reflecta prin datele ce le contine, fluxurile economice ale societatii, respectiv veniturile si cheltuielile acesteia intrun exercitiu financiar si se prezinta asffel:

-lei-

Nr. crt	Indicatorul	Nivel realizare		Dinamica (%)
		31.12.2020	31.12.2020	
0	1	3	3	4
1.	Cifra de afaceri	26,364,537	21,313,938	80.84
2.	Venituri totale	46,508,565	67,652,223	145.46
2.1	Venituri din exploatare	46,270,127	66,523,094	143.77
2.1.1	Producția vândută	26,070,128	20,908,326	80.20
2.1.2	Venituri din vânzarea mărfurilor	294,409	405,612	137.77
2.1.3	Producția imobilizată			
2.1.4	Variatia stocurilor	7,375,950	26,953,898	365.43
2.1.5	Venituri din subvenții de exploatare(L. 232/2016)	11,969,711	7,016,454	58.62
2.1.6	Alte venituri	559,929	11,238,804	2007.18
2.2.	Venituri financiare	238,438	1,129,129	473.55
3	Cheltuieli totale – din care:	53,020,370	74,614,534	140.73
3.1	Cheltuieli de exploatare – total din care:	52,625,260	73,084,679	138.88
3.1.1	- materii prime și materiale	8,707,370	15,108,868	173.52
3.1.2	- alte cheltuieli materiale	1,986,270	2,219,794	111.76
3.1.3	- energie, apă	2,328,705	2,536,452	108.92
3.1.4	-cheltuieli privind marfurile	275,349	384,111	139.50
3.1.5	- cheltuieli cu personalul	34,806,853	41,131,053	118.17
3.1.6	- cheltuieli cu amortizarea	954,948	2,194,137	229.77
3.1.7	- cheltuieli cu prestații externe	1,032,436	1,582,770	153.30
3.1.8	- cheltuieli cu taxe și impozite	1,614,613	2,301,745	142.56
3.1.9	- cheltuieli cu protecția mediului	88,137	12,838	14.57
3.1.10	- chelt din reevaluarea imobilizărilor corporale	0	0	
	- alte cheltuieli	830,579	5,612,911	675.78
3.1.11	- Cheltuieli privind provizioanele			
3.2.	Cheltuieli financiare	395,110	1,529,855	387.30
4.	Rezultatul brut - profit			
	- pierdere	6,511,805	6,962,311	106.92

Din analiza evoluției indicatorilor din Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2021 s-au constatat următoarele:

Cifra de afaceri realizată la 31.12.2021 este de 21.313.938 lei și este realizată în proporție de 80,84 % față de aceeași perioadă a anului 2020.

Venituri : La 31.12.2021, S.. „Uzina Mecanică Sadu” - S.A. a realizat **venituri totale** în suma 67.652.223 lei, compuse din :

- venituri din exploatare = 66.523.094 lei
- venituri financiare = 1.129.129 lei
- venituri extraordinare = 0

Structura veniturilor din exploatare înregistrate la 31.12.2021 este următoarea:
-lei-

Nr. crt.	Venituri din exploatare	Realizat 31.12.2020	Realizat 31.12.2021	Variati e relativ a (%)	Variatie absoluta
1	Producția vândută	26,070,128	20.908.326	80,20	(5.161.802)
2	Producția imobilizată	0			0
3	Productia stocata	7,375,950	26.953.898	365,43	19.577.948
4	Alte venituri din exploatare	559,929	11.238.804	2007,18	10.678.875
5	-venituri din subventii	11,969,711	7.016.454	58,62	(4.953.257)
6	Vânzare de mărfuri	294,409	405.612	137,77	111.203
7	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri				
	TOTAL:	46,270,127	66.523.094	143,77	20.252.967

Veniturile din exploatare realizate reprezintă 143,77% față de realizările aceleiași perioade a anului 2020.

Veniturile au fost influențate în principal de următoarele aspecte:

- scăderea producției vândute se datorează graficelor de livrare.

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 99,9 % din totalul veniturilor financiare.

-lei-

Nr. crt.	Venituri financiare	Realizat 31.12.2020	Realizat 31.12.2021	Variatie relativa (%)
1	Venituri din dobânzi	5	5	100
2	Alte venituri financiare	238,433	1.129.124	473,56

3	Venituri din provizioane			
	TOTAL:	238.438	1.129.129	473,55

Cheltuielile totale înregistrate la 31.12.2021 au fost în suma de 74.614.534 lei și prezintă următoarea structură:

- cheltuieli de exploatare = 52,625,260 lei
- cheltuieli financiare = 1.129.129 lei

Structura cheltuielilor pentru exploatare la 31.12.2021 se prezintă astfel :
-lei-

Nr. crt.	Cheltuieli din exploatare	Realizat 31.12.2020	Realizat 31.12.2021	Variati e relativ a (%)	Variatie absoluta
1	Cheltuieli cu personalul	34.806.853	41.131.053	118,17	6.324.200
2	Cheltuieli cu impozite si taxe	1.614.613	2.301.745	142,56	687.132
3	Cheltuieli cu materii prime si materiale	10.693.640	17.328.662	162,05	6.635.022
4	Cheltuieli cu amortiz.	954.948	2.194.137	229,77	1.239.189
5	Cheltuieli cu energia și apa	2.328.705	2.536.452	108,92	207.747
6	Alte cheltuieli de exploatare din care:	1.951.152	7.208.519	396,45	5.257.367
6.1	dobânzi și penalități aferente obligațiilor bugetare	357.591	5.244.929	1466,74	4.887.338
7	Cheltuieli privind mărfurile	275.349	384.111	139,50	108.762
8.	Cheltuieli cu provizioane	0	0		
	TOTAL:	52.625.260	73.084.679	138,88	20.459.419

Cheltuielile de exploatare ale anului 2021 fata de aceeași perioadă a anului 2020 sunt cu 20.459.419 lei mai mari. Au fost înregistrate creșteri, fata de aceeași perioadă a anului 2020, la toate elemente de cheltuieli .

Din datele prezentate mai sus rezulta următoarele aspecte:

- cheltuielile cu personalul dețin 56,28% din cheltuielile de exploatare, urmare a creșterii producției realizate și includerii sumelor obținute în baza L 232/2016;

- cheltuielile cu materii prime si materiale, în pondere de 23,71 % ca urmare a achizitionarii materiei prime din import si de la unici producatori autohtoni.

Cheltuielile din activitatea financiară în sumă de 1.529.855 lei provin în cea mai mare parte din diferențele de curs valutar, înregistrate atât pentru produsele livrate la export, cât și pentru aprovizionare cu materiale din import, respectiv avansurile încasate în valută. -lei-

Nr. cr t.	Cheltuieli financiare	Suma - lei -	Pondere %
1	Cheltuieli privind dobânzile	-	-
2	Cheltuieli din diferența de curs	1.529.855	100
3	Total	1.529.855	100

Sinteza rezultatelor financiare realizate la 31.12.2021 comparativ cu 31.12.2020 este prezentata mai jos:

-lei-

Nr. crt.	INDICATORI	REALIZĂRI		%
		31.12.2020	31.12.2021	
1	Venituri din exploatare	46.270.127	66.523.094	143,77
2	Cheltuieli de exploatare	55.207.932	73.084.679	132,38
3	Rezultatul din exploatare (pierdere/profit)	(6.355.133)	(6.561.585)	103,25
4	Venituri financiare	238.438	1.129.129	473,55
5	Cheltuieli financiare	395.110	1.529.855	387,20
6	Rezultatul financiar (pierdere)	(156.672)	(400.726)	255,77
7	Venituri extraordinare	0	0	
8	Cheltuieli extraordinare	0	0	
9	Rezultatul extraordinare	0	0	
10	Venituri totale	46.508.565	67.652.223	145,46
11	Cheltuieli totale	53.020.370	74.614.534	140,73
12	Rezultatul brut (pierdere/profit)	(6.511.805)	(6.962.311)	106,92

Din datele prezentate rezultă că, în anul 2021 s-a înregistrat pierdere în valoare de 6.962.311 lei din care:

- 6.561.585 lei pierdere evidențiat ca rezultat din exploatare;
- 400.726 lei pierdere evidențiată în rezultatul financiar.

Cauzele care au generat această situație sunt:

- Rezultatul din exploatare a fost negativ, fapt datorat costurilor ridicate pentru realizarea producției, achiziția materiei prime din import, consumului ridicat de

produse energetice si cresterea preturilor la materii prime, materiale si produselor energetice..

- Rezultatul financiar a fost negativ datorita diferentelor de curs valutar nefavorabile.

2.4 REZULTATUL EXERCITIULUI

Aşa cum a fost prezentat mai sus, rezultatul exercitiului la 31.12.2021 s-a concretizat în pierdere în valoare de 6.962.311 lei, ca urmare a fenomenelor petrecute in cursul anului.

2.5 INDICATORI ECONOMICI

Situația realizării indicatorilor bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 se prezintă astfel:

mii lei sau persoane, după caz

Denumire	Rd	Aprobat cf Ordin 20/1555/ 1179/2021	Realizat	Grad de îndepli nire
0	1	2	3	4
1. Cifra de afaceri aferentă activității	1	28.429	21.314	74,97
2. Venituri totale, din care:	2	41.208	67.652	164,17
2.1 Venituri din exploatare, din care:	3	40.108	66.523	165,86
2.1.1 Producția vândută	4	28.179	20.908	74,20
2.1.2 Venituri din vânzarea mărfurilor	5	250	406	162,40
2.1.3 Venituri din subv. de exploatare aferente cifrei de afaceri (mai puțin L.232/2016)	6			
2.1.4 Producția imobilizată	7			
2.1.5 Venituri aferente costului producției in curs de executie	8	4.025	26.954	669,66
2.1.6 Alte venituri din exploatare, din care:	9	7.654	18.255	238,50
* venituri din subvenții de exploatare aferente altor venituri (sume L232/2016)		7.179	7.012	97,67
* venituri din subvenții cf. OG 22/2004	10			
2.2 Venituri financiare	11	1.100	1.128	102,55
2.2.1 venituri din interese de participare	12			
2.2.2 Venituri din diferente de curs valutar	13	1.100	1.128	102,55
3. Cheltuieli totale, din care:	14	41.208	74.615	181,07
3.1 Cheltuieli de exploatare, din care:	15	40.973	73.085	178,37
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii	16	7.720	21.832	282,80

A 1. Cheltuieli privind stocurile	17	7.026	20.250	288,22
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti	18	40	46	115,00
A 3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	19	654	1.536	234,86
B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	20	825	2.302	279,03
C. Cheltuieli de personal, din care:	21	30.980	41.432	133,74
C0. Cheltuieli de natura salariala	22	22.679	29.092	128,28
C 1. Cheltuieli cu salariile	22	20.130	26.289	130,60
C 2. Bonusuri	23	2.549	2.803	190,96
C 3. Alte chelt cu pers.	24	7.179	7.022	97,81
- chelt aferente. L. 232/2016		7.179	7.012	97,67
C4. Cheltuieli aferente contract de mandat	25	292	283	96,92
C5. Cheltuieli cu asig si protectia sociala, fd. speciale si alte obligatii legale)	26	830	5.035	606,63
D. Alte cheltuieli de exploatare	27	1.448	7.519	519,27
3.2 Cheltuieli financiare, din care:	28	235	1.530	651,06
* cheltuieli dobânzi	29			
* cheltuieli diferite de curs valutar		235	1.530	651,06
* alte cheltuieli financiare	30			
4. Rezultatul brut	31	0	(6.963)	
4.1 Rezultatul din exploatare	32	(865)	(6.562)	758,61
4.2 Rezultatul financiar	33	865	(401)	
DATE FUNDAMENTARE	34			
5. Număr mediu total de salariați, în care: (inclusiv nr. personal plătiți din CAS)	35	717	743	103,63
5.1 Număr mediu pers. în activitate, din care:	36	526	574	109,13
5.2 Număr mediu personal în nucleu	37	145	132	91,03
5.3 Număr mediu aferent CM din CAS, concedii fără plată	38	46	37	80,43
5.4 Numar de personal efectiv la finele perioadei	39	753	731	97,08
6. Câștigul mediu realizat (lei/pers)	40	3.553	4.180	117,65
7. Productivitatea muncii aferente pers. în activitate(mii lei/p) (rd. 42/ rd. 45)*1.000	41	62	103	166,13
8. Cheltuieli totale la 1.000 lei venit. totale	42	1000	1103	110,30

9. Datorii totale	43		134.655	
* total plăți restante	44	64.708	103.876	160,53
10. Creanțe totale	45		9.910	
* total creanțe restante	46	220	343	155,91
11. Surse de finanțare a investițiilor, din care:	47	42.646	4.804	11,27
11.1 Surse proprii	48	42.646	4.804	11,27
11.2 Alocații de la buget	49			
11.3 Credite bugetar de angajament	50			
11.4 Alte surse	53			
12. Cheltuieli pentru investiții		42.646	4.805	11,27

Comparativ cu prevederile bugetului de venituri și cheltuieli rezultă următoarele:

- veniturile totale au fost realizate în procent de 164,17% ca urmare a realizării veniturilor din exploatare în procent de 165,86% și a realizării veniturilor financiare în procent de 102,55%.

- cifra de afaceri s-a realizat în procent de 74,97% ca urmare a livrarilor realizate;

- derularea activității de import-export, a dus implicit la realizarea veniturilor din vanzarea produselor în procent de 74,20 % comparativ cu nivelul prevăzut în buget, urmare a derularii contractelor de export..

Analizând nivelul cheltuielilor, se constată că acestea sunt realizate în procent de 181,07 %.

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

- cheltuielile cu stocurile s-au realizat în procent de 282,80%, ca urmare a veniturilor realizate

- cheltuielile de personal s-au realizat în procent de 133,74% urmare a influențelor legislative;

- cheltuielile financiare s-au realizat în procent de 651,06% 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.

Analizând gradul de realizare al numărului de salariați, rezultă că acesta este de 103,63%, comparativ cu gradul de realizare al câștigului mediu de 117,65%. Nivelul platilor restante a depășit programul propus, acesta fiind depășit cu suma de 39.168 mii lei, adică în proporție de 160,53 %, fapt datorat lipsei resurselor financiare necesare.

2.6 MONITORIZARE

În prezent societatea este monitorizată de Fondul Monetar Internațional.

2.7 FISCALITATE

În anul 2021 obligațiile bugetare au fost determinate în conformitate cu prevederile Codului Fiscal cu modificările și completările ulterioare, respectându-se totodată și prevederile OMF nr. 1802/2014 referitoare la evidențierea prin contabilitate a elementelor fiscale.

2.8 PROVIZIOANE CONSTITUITE ȘI ANULATE ÎN ANUL 2021

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 2021 Filiala S. "Uzina Mecanică Sadu" S.A nu a avut credite contractate cu bănci comerciale.

2.13 CREDITE EXTERNE

În anul 2021 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 FINANTELOR PUBLICE GORJ

În anul 2021 a fost efectuat un control de către Camera de Conturi Gorj.

3.1. . EVENIMENTE IMPORTANTE APĂRUTE ÎN EXERCITIUL FINANCIAR 01.01.2021-31.12.2021

Consiliul de Administrație a fost alcătuit până la data de 08.08.2021 din următoarele persoane:

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

Începând cu data de 09.08.2021 până la data de 14.12.2021 a fost alcătuit din următoarele persoane:

- | | |
|-------------------------|--------------|
| 1. CONSTANTIN LIVIU | - presedinte |
| 2. DAIA MIRONA-VERONICA | - membru |
| 3. GURGU MIRCEA | - membru |

Începând cu data de 15.12.2021 până la data de 31.12.2021 a fost alcătuit din următoarele persoane:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| 1. FARMACHE STERE CONSTANTIN | - presedinte |
| 2. DAIA MIRONA-VERONICA | - membru |
| 3. STEFANESCU DANIELA | - membru |

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

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

Începând cu data de 01.06.2021 conducerea executivă a fost asigurată de :

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

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 Gosa Marian, numit prin Ordinul nr.1850/24.11.2021.

3.2. . EVENIMENTE ULTERIOARE EXERCITIULUI FINANCIAR 01.01.2021-31.12.2021

Razboiul din Ucraina este un eveniment ulterior închiderii exercitiului financiar 2021.

La întocmirea situațiilor financiare aferente anului 2021, 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;

Fată 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 2021 nu sunt afectate și nu se impune ajustarea cifrelor din situațiile financiare încheiate la 31.12.2021.

Filiala S. "U. M. 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 exercitiul financiar 2021;

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

Propunem :

- analiza și însușirea situațiilor financiare pentru anul 2021;
- aprobarea raportului administratorilor;
- împuternicirea Directorului General și a Directorului economic să semneze situațiile financiare ale anului 2021;
- înaintarea spre analiză și aprobare a situațiilor financiare către AGA pe baza raportului de audit;
- aprobarea descărcării de gestiune.

CAPITOLUL 4

4.1 SITUAȚIA LITIGIILOR

Este prezentată în anexa nr 1

Director General
Motorga Dorin
DATA
24.03.2021



Director Economic,
ec. Ditescu Ana