

ION SANDRU



**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
LA DATA DE 30.06.2017
CAPITOLUL 1.**

**1. CADRUL GENERAL PRIVIND MODUL DE ORGANIZARE ȘI
FUNCȚIONARE**

1.1. CADRUL LEGISLATIV STRUCTURA ORGANIZATORICĂ.

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

Filiala S. „Uzina Mecanică Sadu” S.A. este persoană juridică română organizată ca societate comercială, cu statut de societate comercială pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române.

Filiala S. „Uzina Mecanică Sadu” S.A are ca obiect principal de activitate fabricarea, comercializarea, service-ul, cercetarea proiectarea și modernizarea armamentului și muniție de infanterie, elementelor pirotehnice de inițiere.

Activitatea societății S. „Uzina Mecanică Sadu” S.A se desfășoară pe baza Statutului propriu în conformitate cu Regulamentul de Organizare și Funcționare aprobat de Consiliul de Administrație al filialei.

1.2. STRUCTURA ORGANIZATORICĂ.

Filiala S. „Uzina Mecanică Sadu” S.A este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor și este administrată de Consiliul de Administrație propriu.

Societatea se află în administrare specială și supraveghere financiară conform ordinului 207/2008. Din 17.07.2015 administrator special a fost numit prin Ordinul Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului nr. 882/17.07.2015 domnul Constantin Iovanel.

În semestrul I al anului 2017 S. "UZINA MECANICĂ SADU" S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor – reprezentantă prin MATEI IULIANA ELENA (reprezentant al C.N. „ROMARM” S.A.) și PETRE FIFEA (reprezentant al Ministerului Economiei) și administrată de Consiliul de Administrație alcătuit din următoarele persoane :

- | | |
|-------------------------|-------------|
| 1. SANDRU ION | -presedinte |
| 2. DAIA MIRONA-VERONICA | -membru |

3. CANDEL AURORA ELENA

-membru

Conducerea societatii este asigurata de 3 directori:

ing. DIJMĂRESCU NICOLAE

- director general

ing. MOTORGA DORIN

- director tehnic și de producție

ec. DITESCU ANA

- director economic

S." 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 pieței. Pentru produsele care nu au piață, capacitățile sunt în conservare. Direcția de producție este organizată pe secții și ateliere de producție.

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

Direcția Comercială este organizată pe servicii.

Direcția Economică este organizată în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 modificată și completată și aplică Ordinul nr. 1802/2014 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 organigramei si legislatiei specifice.

1.3. CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV

Activitatea de control financiar preventiv se desfășoară potrivit legislației in vigoare si a Regulamentului propriu de Organizare și funcționare aprobat de Consiliul de Administratie.

Prin decizie sunt nominalizate persoanele împuternicite să exercite viza de control financiar preventiv, documentele și operațiunile supuse controlului.

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

1.4. CONTROLUL INTERN , CONTROLUL FINANCIAR DE GESTIUNE SI AUDIT PUBLIC INTERN

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

Biroul Control Intern a 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 gestiunea 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 operațiilor de la elaborarea bugetului până la finalizarea realizării acestuia.

Activitatea de control intern și CFG s-a desfășurat în baza planului de control aprobat de Directorul General al S. „U.M. SAĐU” S.A. Pe lângă planurile anuale structura de control intern elaborează planuri multianuale, planuri care se afla într-o continuă dinamică, în funcție de analiza riscurilor activității entității, analiză care se face la finele fiecărui an calendaristic.

Audit public intern - activitate funcțional independentă și obiectivă, de asigurare și consiliere, concepută să adauge valoare și să îmbunătățească activitățile entității; ajută entitatea să își îndeplinească obiectivele, printr-o abordare sistematică și metodică, evaluează și îmbunătățește eficiența și eficacitatea managementului riscului, controlului și proceselor de guvernare, birou înființat în anul 2014 în baza Legii 672/2002, republicată cu modificările și completările ulterioare

1.5. AUDIT FINANCIAR

Așa cum este prevăzut prin Legea Contabilității nr. 82/ cu modificările și completările ulterioare și prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1802/2014, situațiile financiare sunt auditate potrivit legii.

1.6. CAPITALURI- CAPITALURI PROPRII

• CAPITALUL SOCIAL

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

Capitalul social este în întregime subscris și vărsat.

Capitalul social la S. "Uzina Mecanică Sadu" S.A la data de 30.06.2017, în sumă de 20.467.572.50 lei, împărțit într-un număr de 8.187.029 acțiuni nominative, fiecare acțiune având o valoare de 2,5 lei.

În anul 2014 conform Hotărârii adoptate de acționari în cadrul AGEA societății și sub controlul corporativ al AGA Societății mandatată prin Ordinul Ministrului Economiei, Comerțului și Turismului nr 1178/08.10.2014, structura acționariatului la S. „Uzina Mecanică Sadu” S.A. devenit următoarea:

- Statul Român reprezentat de Ministerul Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri deține un nr. de 1.300.904 acțiuni nominative reprezentând un procent de 15.89 %;

- C.N. „ROMARM” S.A. București deține un nr de 6.886.125 acțiuni nominative reprezentând un procent de 84.11 %;

Situația capitalului social subscris și vărsat se prezintă astfel:

1) - Capitalul social subscris la data de 01.01.2017	=	20.467.572,50 lei
- Valoarea unei acțiuni	=	2,5 lei
- Număr de acțiuni	=	8.187.029

- Acțiuni răscumpărabile	=	0
2) - Diminuarea capitalului social	=	0
- Majorare capital social	=	0
3) - Capital social subscris la data de 30.06.2017	=	20.467.572.50 lei
- Valoarea unei acțiuni	=	2,50 lei
- Număr acțiuni	=	8.187.029,00

1.7.EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE PERSONALUL SOCIETATII

La data de 30.06.2017 S. "Uzina Mecanică Sadu" S.A inregistra un numar de 886 angajati cu contract individual de munca, din care 812 pe perioada nedeterminata si 74 pe perioada determinata.

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

Nr. crt.	Specificatie	Existent la data de		Diferențe
		01.01.2016	30.06.2016	
1	Numar de personal la inceputul anului	909	886	-23
2	Numar de persoane nou angajate		0	
3	Numar de persoane care au incetat raporturile de munca cu societatea		23	
4	Numar mediu de personal la sfarsitul perioadei (semestrului)		897	

Din datele prezentate, comparand perioadele se constată o scadere a numărului de personal ca urmare a pensionării sau încetării contractului individual de muncă la cerere.

b) Situația privind evoluția structurii personalului se prezintă astfel:

Nr. crt.	Specificatie	Existent la data de		Diferențe
		01.01.2017	30.06.2017	
1	Total personal din care:	909	886	30
2	- muncitori direct productivi	635	617	25
3	- indirect productivi, CTC, pază, PSI	159	155	4
4	- personal TESA	115	114	1

c) Situația numărului mediu scriptic realizat în anul 2017 pe categorii de personal se prezintă astfel :

Nr. crt.	Categoria de personal	Număr mediu
0	1	2
	TOTAL	886
1.	Muncitori – total	771
1.1	din care : - direct productivi	614
1.2.	- indirect productivi , CTC , pază	157

2	TESA –total din care:	115
2.1	functii conducere	23
2.2	studii superioare	60
2.3	studii medii administrative si de specialitate	25
2.4.	sefi schimb/formatie	7

În perioada 01.01.2017-30.06.2017 societatea a înregistrat o diminuare a numărului de personal cu 23 persoane ca urmare a pensionării și încetării CIM la cerere.

CAPITOLUL 2

2.1. ACTIVITATEA ȘI REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE

Activitatea economico –financiara a S.„Uzina Mecanică Sadu” S.A în perioada 01.01.2017-30.06.2017 s-a desfășurat în baza indicatorilor cuprinși în bugetul de venituri și cheltuieli.

Cifra de afaceri realizată la 30.06.2017 este de 33.768.280 lei și reprezintă 102.65 % față de realizările aceleiași perioade a anului 2016.

Venituri : La 30.06.2017, S.„Uzina Mecanică Sadu” S.A. a realizat **venituri totale** în suma 42.935.847 lei, compuse din :

- venituri din exploatare = 42.403.115 lei
- venituri financiare = 532.732 lei
- venituri extraordinare = 0

Structura veniturilor din exploatare înregistrate la 30.06.2017 este următoarea:

Nr. crt.	Venituri din exploatare	Realizat 30.06.2016	Realizat 30.06.2017	Variatie relativa (%)	Variatie absoluta
1	Cifra de afaceri	15.418.053	32.897.300	102,62	870.980
	Producția vândută	30.661.180	30.457.920	99,34	-203.260
2	Producția imobilizată	5532	1060	19,16	-4.472
3	Productia stocata	-938.515	6.151.273		7.089.788
4	Alte venituri din exploatare	437.245	774.442	177,12	-126.140
5	Venituri din subventii	1.723.138	1.709.120	99,19	-320.640
6	Vânzare de mărfuri	2.207.785	3.310.360	149,94	1.102.575
7	TOTAL:	34.090.833	42.403.115	124.38	8.312.282

Veniturile din exploatare realizate reprezintă 124,388% față de realizările aceleiași perioade a anului 2016 .

Veniturile au fost influențate în principal de următorii factori:

- cantitatea de produse realizate ;

- ponderea crescuta aferentă veniturilor din vanzarea marfurilor

Veniturile din activitatea financiară provin în principal din veniturile realizate la diferențe de curs valutar și reprezintă 99,9 % din totalul veniturilor financiare

Nr. crt.	Venituri financiare	Realizat 30.06.2016	Realizat 30.06.2017	Variatie relativa (%)
1	Venituri din dobânzi	34	7	20,89
2	Alte venituri financiare	1.745.677	532.725	30,52
3	Venituri din provizioane			
	TOTAL:	1.745.711	532.732	30.52

Cheltuielile totale înregistrate în perioada de la 01.01 la 30.06.2017 au fost în suma de 42.491.991 lei și prezintă următoarea structura:

- cheltuieli de exploatare = 41.696.456 lei
- cheltuieli financiare = 795.535 lei

Structura cheltuielilor pentru exploatare la 30.06.2017 se prezintă astfel :

Nr. crt.	Cheltuieli din exploatare	Realizat 30.06.2016	Realizat 30.06.2017	Variatie relativa (%)	Variatie absoluta
1	Cheltuieli cu personalul	15.480.116	16.524.003	106,74	1.043.887
2	Cheltuieli cu impozite si taxe	304.336	315.249	103,59	10.913
3	Cheltuieli cu materii prime si materiale	18.156.835	19.010.715	104,70	853.880
4	Cheltuieli cu amortiz. și provizioane	1.002.077	1.131.492	112,91	129.415
5	Cheltuieli cu energia și apa	1.225.866	1.399.527	114,17	173.661
6	Alte cheltuieli de exploatare din care: dobânzi și penalități aferente obligațiilor bugetare	2.522.717	3.235.346	128,25	712.629
		1.557.179	2.226.732	143,00	
7	Cheltuieli privind mărfurile	80.251	80.124	99,84	-127
	TOTAL:	38.772.198	41.696.456	107,54	2.924.258

Cheltuielile totale s-au realizat în proporție de 104,91% fata de aceeași perioadă a anului 2016 nivelul acestora fiind cu 1.988.846 lei mai mare.

Cheltuielile de exploatare s-au realizat în proporție de 107,54% fata de aceeași perioadă a anului 2016

S-au înregistrat depasiri, fata de aceeași perioadă a anului 2016. Elemente de cheltuieli unde au fost înregistrate depasiri sunt urmatoarele:

- cheltuieli cu personalul: 1.043.887 lei;
- cheltuieli cu materii prime si materiale 853.880 lei;

- alte cheltuieli de exploatare: 712.629 lei;

Depasirea cheltuielilor de personal , cu materiile prime si materiale precizate mai sus se regasesc in cresterea productiei realizate, productie mai mare decat cea realizata la aceeaasi perioada a anului precedent cu 7.089.788 lei.

Din datele prezentate se constată că în cheltuielile de exploatare , cheltuieli ce au înregistrat o crestere fata de aceeași perioada a anului trecut, cresterea fiind de 107.54% , cheltuielile cu materii prime si materiale ocupa ponderea cea mai mare de 45.59% urmată de cheltuielile de personal cu 39.63 %

Cheltuielile din activitatea financiară în sumă de 795.535 lei provin în totalitate din diferențele de curs valutar, înregistrate atât pentru produsele livrate la export, respectiv avansurile încasate în valută cât și pentru aprovizionare cu materiale din import.

Nr. crt.	Cheltuieli financiare	Suma - lei -	Pondere %
1	Cheltuieli privind dobânzile		-
2	Cheltuieli din diferența de curs	795.535	100
3	Total		100

Sinteza rezultatelor financiare realizate la 30.06.2017comparativ cu 30.06.2016 este prezentata in tabelul de mai jos:

Nr. crt.	INDICATORI	REALIZĂRI		(lei)
		30.06.2016	30.06.2017	%
1	Venituri din exploatare	34.090.833	42.403.115	124,38
2	Cheltuieli de exploatare	38.772.198	41.696.456	107,54
3	Rezultatul din exploatare (pierdere/profit)	-4.681.365	706.656	
4	Venituri financiare	1.745.711	532.732	30.52
5	Cheltuieli financiare	1.730.945	795.535	45.96
6	Rezultatul financiar (pierdere)	14.766	-262.803	
7	Venituri extraordinare			
8	Cheltuieli extraordinare			
9	Rezultatul extraordinare			
10	Venituri totale	35.836.544	42.935.847	119,81
11	Cheltuieli totale	40.503.143	42.491.991	104.91
12	Rezultatul brut (pierdere/profit)	-4.666.599	443.856	

Din datele prezentate rezultă că, în semestrul I al anului 2017 s-a înregistrat profit în valoare de 443.856 lei din care:

- 706.659 lei pierdere evidențiată în rezultatul din exploatare;
- -262.803 lei profit evidențiat în rezultatul financiar.

Cauzele care au generat această situație sunt:

- Rezultatul din exploatare a fost pozitiv, fapt datorat reducerii consumului de materie prima din import, consumului de manopera pe utilaje monopost si consumului excesiv de energie si gaze.

2.2. REZULTATUL EXERCITIULUI

Așa cum a fost prezentat mai sus, rezultatul în semestrul I al anului 2017 s-a concretizat în profit în sumă de 443.856 lei, ca urmare a faptului că nivelul veniturilor a depășit nivelul cheltuielilor realizate.

2.3.INDICATORII ECONOMICO – FINANCIARI în semestrul I al anului 2017

Nr.crt.	Explicatie	Mod calcul	30.06.2017	
			Realizari	
I INDICATORI DE LICHIDITATE				
1	Lichiditate generala	Active circulant Datorii curente	38093910 19983707	1.91
2	Lichiditate imediata	Active circulant -Stocuri Datorii curente	9102266 19983707	0.46
II INDICATORI DE GESTIUNE				
1	Viteza de rotatie a stocurilor	Stoc mediu globa Cifra de afaceri neta	26519201 33768280	0.79
2	Numar zile de stocare	Stoc mediu global x180 Cifra de afaceri neta	26519201x180 33768280	141.36
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Active imobilizate Cifra de afaceri neta	108385570 33768280	577.74
4	Viteza de rotatie a activelor totale	Active totale Cifra de afaceri neta	146479480 33768280	780.80
5	Viteza de rotatie debitelor(clienti)	Sold mediu clienti x 180 Cifra de afaceri	2681099x180 33768280	14.29
6	Viteza de rotatie a creditelor(furnizori)	Sold mediu furnizori x 180 Cifra de afaceri	2497529x180 33768280	13.31
III INDICATORI DE PROFITABILITATE				
1	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri	Total venituri x 100 Total cheltuieli	42935847x100 42491991	101.04

Din analiza indicatorilor de mai sus se observă următoarele :

- lichiditatea este unitara ceea ce evidentiaza o activitate satisfacatoare ,dar insuficienta lipsa de lichiditate manifestandu-se prin plati restante fata de furnizori si bugetul statului.
- o mai mică durată de plata a furnizorilor comparativ cu durata de incasare a creantelor și o viteză de rotație ușor în creștere a stocurilor și a activelor circulante, fapt ce duce implicit la o lichiditate intermediară și imediată ușor mai buna..

CAPITOLUL 3

3.1 SITUATIA FINANCIAR –CONTABILA

3.1.1.Elemente de bilant

Pentru perioada 01.01-30.06.2017 situatia activelor ,datoriilor si creantelor se prezinta astfel:

Denumire indicatori	Nr. rând	Sold la :		Diferențe
		01.01.2017	30.06.2017	
A	B	1	2	3=2-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. Imobilizări necorporale	1	20549	13544	-7005
II Imobilizări corporale	2	109253675	108155773	-1097902
III Imobilizări financiare	3	276168	216253	-59915
ACTIVE IMOBILIZATE -TOTAL	4	109550392	108385570	-1164822
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I Stocuri	5	24046758	28991644	4944886
II Creanțe	6	6947083	8469343	1522260
III Intervenții financiare pe termen scurt	7	15227	51770	36543
IV Casa și conturi la bănci	8	441547	581153	139606
Active circulante - total	9	31450615	38093910	6643295
C. Cheltuieli în avans	10			
. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	11	82154415	87512981	5358566
E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete	12	-65361290	-64076561	1284729
F. Total active minus datorii curente	13	44189102	44309009	119907
G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	14			
H. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	15	21606	21606	0
I. Venituri în avans, din care:	16	24655377	24331428	-323949
- subvenții pentru investiții	17	9997887	9673938	-323949
- venituri înregistrate în avans	18	14657490	14657490	
J. Capital și rezerve				
I. Capital, din care:	19	20.467.573	20.467.573	0
- Capital subscris și vărsat	20	20.467.573	20.467.573	0
- Capital subscris și nevărsat	21			
- patrimoniul regiei	22			
II Prime de capital	23			
III. Rezerve din reevaluare	24	80.443.552	80.443.552	0
IV. Rezerve	25	4.403.735	4.403.735	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) sold c	29			
..... sold d	30	140844030	71145252	-69698778
VI. PROFIT SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR sold C	31	69698778	443856	-69254922
..... sold d	32			
Repartizarea profitului	33			
Capitaluri proprii - total	34	34169609	34613465	443856
Patrimoniul public	35			
Capitaluri – total	36	34169609	34613465	443856

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale au inregistrat o scadere in valoare de 1097902 fata de inceputul anului datorita inregistrarii amortizarii.

Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au inregistrat modificari fata de inceputul anului, datorita inregistrarii garantiei catre furnizori.

Active circulante

Stocuri

Valoarea totală a activelor circulante la 30.06.2017 a fost în sumă de 38093910 lei reprezentând o creștere cu valoarea de 6643295 lei față de datele înregistrate la 01.01.2017 ca urmare a creșterii nivelului stocurilor cu suma de 4944886 lei, în aceeași perioadă cresc și creanțele cu suma de 1522260 lei.

Stocuri = 28991644 lei din care:

- materii prime , materiale, PS, ambalaje, alte materiale, obiecte de inventar = 13831891 lei;
- producția în curs de execuție = 3374310 lei
- produse finite și semifabricate = 11110481 lei
- alte stocuri = 674962 lei

Creante

La data de 30.06.2017,soldul creanțelor curente a scăzut fata de inceputul anului datorita incasarilor realizate.

Creanțe total = 8469343 lei , din care:

- creante comerciale = 2878645 lei
- alte creanțe - total din care = 5590698 lei
- debitori diverși = 4372293 lei

Investitii financiare pe termen scurt 51770 lei

Investitiile pe termen scurt au scăzut fata de inceputul anului fapt datorat scaderii valorii certificatelor verzi acordate de SC Transelectrica SA pentru cantitatea de energie electrica produsa si in acelasi timp depasirii termenului de valabilitate, acestea nu au mai fost valorificate pe piata ne mai avand cumparator.

Casa si conturi la banci

581153 lei

La 30.06.2017 ,disponibilitatile ¹⁰ banesti in conturi curente la banci au

crescut fata de inceputul anului, dar sunt insuficiente pentru acoperirea datoriilor.

Datorii pe termen scurt

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

- lei -

Specificatie	01.01.2017	30.06.2017	Diferențe	Datorii restante
Clienți creditori	8590277	14082102	5491825	0
Furnizori	2728604	2266452	-462152	291385
Alte datorii	70835534	71164427	328893	67237889
TOTAL :	82154415	87512981	5358566	67529274

“Din datele prezentate se constată o creștere a datoriilor cu suma de 5358566 lei, ceea ce reprezintă 106.52 % față de datele înregistrate la 01.01.2017 creștere datorată datoriilor fata de clienti creditori pentru avansurile incasate de la clienti. Datoriile restante la 30.06.2017 sunt în sumă de 67529274 lei și reprezintă 77.16% în totalul datoriilor.

a) Datoriile restante la 30.06.2017 au crescut față 01.01.2017. Datoriile restante la bugetul consolidat al statului sunt în sumă de 67237889 lei, ceea ce reprezintă o pondere de 99.57% în totalul datoriilor restante. În structură situația acestora este următoarea:

- lei-

Indicator	Datorii restante la 30.06.2017
Bugetul de stat	16975852
Bugete locale	5830348
Fonduri speciale	32401
Alti creditori (AAAS)	2.780.139
Asigurări sociale și protecție socială	41619149
TOTAL :	67237889

Cauzele care generează înregistrarea de datorii restante sunt în principal determinate de faptul că prin activitatea desfășurată de cei 889 salariați și la tehnologia existentă nu se poate realiza o productivitate a muncii care să asigure fondurile necesare plății obligațiilor restante provenite din anii 2003 când societatea avea un număr de 2258 salariați.

Se constată din datele prezentate că, în totalul datoriilor bugetare restante, ponderea de 61.90 % este deținută de datoriile restante la asigurări sociale și protecție socială sume datorate de angajator din anii precedenți.

b) Obligații față de alti creditori sunt în sumă de 2.780.139 lei, și reprezintă 4.13 % în totalul datoriilor restante.

c) Furnizori

Datoriile restante față de furnizori sunt în sumă de 291385 lei și reprezintă 0.43 % în totalul datoriilor restante, din care:

- peste 30 zile -total	133659
- peste 90 zile -total	151492
- peste 1 an - total	6234

Capitaluri proprii

La sfarsitul semestrului I al anului 2017 capitalul subscris si varsat nu s-a modificat.

3.1.2.Contul de profit si pierdere

Situatia contului de profit si pierdere pentru perioada 01.01.-31.12.2017 este urmatoarea:

-lei-

Nr. crt	Indicatorul	Nivel realizare		Dinamica (%)
		30.06.2016	30.06.2017	
0	1	2	3	4
1.	Cifra de afaceri	32897300	33768280	102.65
2.	Venituri totale	35836544	42935847	119.81
2.1	Venituri din exploatare	34090833	42403115	124.38
2.1.1	Producția vândută	30661180	30457920	99.34
2.1.2	Venituri din vânzarea mărfurilor	2207785	3310360	149.94
2.1.3	Producția imobilizată	5532	1060	
2.1.4	Variatia stocurilor	-938515	6151273	
2.1.5	Alte venituri	2154851	2482502	115.21
2.2.	Venituri financiare	1745711	532732	30.52
3	Cheltuieli totale – din care:	40503143	42491991	104.91
3.1	Cheltuieli de exploatare – total din care:	31.062.806	38.772.198	124.82
3.1.1	- materii prime și materiale	15433159	16677582	108.06
3.1.2	- alte cheltuieli materiale	2723676	2333133	85.66
3.1.3	- energie, apă	1225866	1399527	114.17
3.1.4	-cheltuieli privind marfurile	80251	80124	99.84
3.1.5	- cheltuieli cu personalul	15480116	16524003	112.91
3.1.6	- cheltuieli cu amortizarea	1002077	1131492	112.91
3.1.7	- cheltuieli cu prestații externe	770724	807276	104.74
3.1.8	- cheltuieli cu taxe și impozite	304336	315249	103.59
3.1.9	-alte cheltuieli de exploatare	1666101	2391640	143.55
3.1.10	- Cheltuieli privind provizioanele			
3.2.	Cheltuieli financiare	1726259	795535	46.08
4.	Rezultatul brut - profit		443856	
	- pierdere	4666599		

Veniturile din exploatare

Comparativ cu anul precedent ,veniturile activitatii de exploatare sunt mai mari datorita cresterii veniturilor din productia stocata, fapt datorat contractelor incheiate .

Veniturile financiare

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

Cheltuielile de exploatare

Cheltuielile din exploatare au inregistrat o crestere ,fata de aceeași perioadă a anului precedent,determinată de creșterea producției realizate.

Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare au scăzut față de aceeași perioadă a anului precedent ca urmare a diminuării cheltuielilor privind diferențele de curs valutar.

3.1.3.Indicatori economici

Situația realizării indicatorilor bugetului de venituri și cheltuieli pentru semestrul I al anului 2017 se prezintă astfel:
mii lei sau persoane, după caz

DENUMIRE	RIN D	Prevazut	Realizat	%
I. Cifra de afaceri (rd.2+3)	1	30166	33769	111.94
a. cifra de afaceri la intern (rd.3+4),din care:	2		4476	
a1) produse speciale	3		1170	
a2) produse civile	4		3306	
b. cifra de afaceri la extern (rd.6+7),din care:	5		29293	
b1) produse speciale	6		29293	
b2) produse civile	7			
II. VENITURI TOTALE (rd.9+31)	8	34290	42936	125.21
1. Venituri din exploatare(rd.10+15+16+19+20+21)	9	32790	42403	129.32
a. din prod. vanduta(rd.11+12+13+14),din care:	10	28416	30458	107.19
a1) din vanzarea produselor	11	28219	30312	107.41
a2) din servicii prestate	12	145	83	52.24
a3) din redevente si chirii	13	52	63	121.15
a4) alte venituri	14			
b. din vanzarea marfurilor	15	1750	3310	189.14
c. din subventii si transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete(rd.17+18)	16			
c1) subventii,cf.prevederilor legale in vigoare	17	0		
c2) transferuri pentru plata personalului	18	0		
d. din productia de imobilizari	19	0		
e. venituri aferente costului productiei in curs de executie	20	309	6151	1990.62
f. alte venituri din exploatare(rd.22+23+26+27+28), din care:	21	2315	2483	107.26
f1) din amenzi si penalitati	22		132	

f2) din vanzarea activelor si alte operatii de capital(rd.24+25), din care:	23	0		
- active corporale	24	0		
- active necorporale	25	0		
f3) din subventii pt.investitii	26	324	324	100
f4) din valorificarea certificatelor CO2	27	0	9	
f5) alte venituri, din care:	28	1991	2018	101.36
*venituri aferente nucleului	29	1991	1709	85.84
*venituri din anulari cf.OUG25/2014	30	0		
2. Venituri financiare				
(rd.32+33+34+35+36),din care	31	1500	533	35.53
a. din imobilizari financiare	32	0		
b. din investitii financiare	33	0		
c. din diferente de curs	34	1500	533	35.53
d. din dobanzi	35	0		
e. alte venituri financiare	36	0		
III. CHELTUIELI TOTALE (rd.38+130)	37	34290	42492	123.92
1. Cheltuieli de exploatare				
(rd.39+84+87+116)	38	32790	41696	127.16
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii				
(rd.40+48+54)	39	17473	21298	121.89
A1. Cheltuieli privind stocurile(rd.41+42+45+46+ +47) din care:	40	16738	20491	122.42
a. cheltuieli cu materiile prime	41	12534	15872	126.63
b. cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	42	1150	1457	126.70
b1) cheltuieli cu piesele de schimb	43	75	56	74.67
b2) cheltuieli cu combustibili	44	42	35	83.33
c. cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	45	1636	1682	102.81
d. cheltuieli privind energia si apa	46	1350	1400	103.70
e. cheltuieli privind marfurile	47	68	80	117.65
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti (rd.49+50+53)	48	16	3	18.75
a. cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	49	0		
b. cheltuieli privind chiriile (rd.51+52)	50	0		
b1) catre operatori cu capital integral/majoritar de stat	51	0		
b2) catre operatori cu capital privat	52	0		
c. prime de asigurare	53	16	3	18.75
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti				
(rd.55+56+58+65+68+69+73+74+75+83)	54	719	804	111.82
a. cheltuieli cu colaboratorii	55	0		

b. cheltuieli privind comisioanele si onorariul, din care:	56	275	350	127.27
- cheltuieli privind consultanta juridica	57	0		
c. cheltuieli de protocol, reclama si publicitate (rd.59+61)	58	0		
c1) cheltuieli de protocol, din care:	59	0		
tichete cadou potrivit Legii 193/2006, cu modificarile si completarile ulterioare	60	0		
c2) cheltuieli de reclama si publicitate, din care:	61	0		
tichete cadou pt.cheltuieli de reclamasii publicitate, potrivit Legii 193/2006	62	0		
tichete cadou pt. campanii de marketing, stud.pietii, promov.pe pieti potr.D.193/2006	63	0		
- chelt. de promovare a produselor	64	0		
d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66+67)	65	0		
d1) chelt.privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale	66	0		
d2) alte chelt. cu sponsorizarea	67	0		
e. chelt.cu transportul de bunuri si persoane	68	160	148	92.50
f. chelt.de deplasare, detasare, transfer, din care:	69	48	73	152.08
- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	70	13	17	130.77
- interna	71	11	8	72.73
- externa	72	2	9	450
g. chelt.postale si taxe de telecomunicatii	73	12	14	116.67
h. chelt.cu serviciile bancare si asimilate	74	35	30	85.71
i. alte chelt.cu serviciile executate de terti (rd.76+77+78+79+80+81+82)	75	24	25	104.17
i1) chelt. de asigurare si paza	76	12	15	125
i2) chelt.priv.intretinerea si functionarea tehnicii de calcul	77	4	4	100
i3) chelt.cu pregatirea profesionala	78	5	5	100
i4) chelt.cu reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	79			
i5) chelt.cu prestatiile efectuate de filiale	80	2		
i6) chelt.priv.recrutarea si plasarea pers. de conducere cf. OUG 109/2011	81	0		
i7) chelt.cu anunturile priv.licitatiile si alte anunturi	82	1	1	100
j. alte cheltuieli	83	165	164	99.39
B. Chelt.cu impozite, taxe si varsaminte asimilate (rd.85+86)	84	237	315	132.91
- chelt. cu taxa de mediu	85	12	11	91.67
- chelt.cu alte taxe si impozite	86	225	304	135.11

C. Chelt.cu personalul (rd.88+101+106+115)	87	14020	16678	118.96
C0. Cheltuieli de natura salariala (rd.89+93)	88	9300	11924	128.22
C1. Chelt.cu salariile (rd.90+91+92)	89	8305	10854	130.69
a. salarii de baza	90	5334	7600	142.48
b. sporuri, prime si alte bonificatii afer. salariului de baza (conf.CCM)	91	2971	3254	109.53
c. alte bonificatii (conf. CCM)	92			
C2. Bonusuri (rd.94+97+98+99+100)	93	995	1070	107.54
a. chelt.sociale prev.la art.21 din L.571/2003 priv.Codul fiscal,cu modif.si compl.ulter,din care	94	93	154	165.59
- tichete de cresa, cf.Legii 193/2006	95			
tichete cadou pt.chelt.sociale,potrivit Legii 193/2006	96			
b. tichete de masa	97	902	915	101.44
c. tichete de vacanta	98			
d. ch.priv.participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	99			
e. alte chelt.conform CCM	100			
C3. Alte chelt.cu pers.(rd.102+103+104+105)	101	2020	1738	86.04
a. chelt.cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	102	0		
b. ch.cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti	103	0		
c. ch.de natura salariala afer. restruct., privatiz., adm.special,alte comitete si comisii	104	29	29	100
d. cheltuieli aferente OUG95/2002(nucleu)	105	1991	1709	85.84
C4. Chelt.afer.contractului de mandat si a altor organe de cond.si control(rd.107+110+113+114)	106	79	82	103.80
a. pt.directori/directorat	107	47	48	102.13
a1) componenta fixa	108	47		
a2) componenta variabila	109			
b. pt.cons.de administratie + secretar CA	110	29	34	117.24
b1) componenta fixa	111	29	34	117.24
b2) componenta variabila	112			
c. pt. AGA si cenzeni + secretar AGA	113	3		
d. pt.alte comisii si comitete constituite potrivit legii	114			
C5. Chelt.cu asigurarile si protectia sociala, fd.speciale si alte obligatii legale	115	2621	2934	111.94
D. Alte chelt.de exploatare (rd.117+118+119+120+121)	116	1060	3405	321.23

a. chelt.cu majorari si penalitati	117	0	2228	
b. chelt.privind activele imobilizate	118			
c. alte chelt., din care:	119	54	46	85.19
d. chelt.cu amortizarea imobiliz.corporale si necorporale	120	1006	1131	112.43
e. ajustari si deprecieri pt.pierdere de valoare si provizioane (rd.122-125)	121	0		
e1) chelt.priv.ajustarile si provizioanele, din care:	122	0		
e1.1) provizioane pt.participarea la profit a salariatilor	123	0		
e1.2) provizioane in legatura cu contractul de mandat	124	0		
e2) venituri din provizioane si ajustari pt. deprecieri sau pierdere de valoare, din care:	125	0		
e2.1) din anularea provizioanelor (rd.127+128+129)	126	0		
- din participarea sal.la profit	127	0		
din deprecierea imobiliz.corporale si a activelor circulante	128	0		
- venituri din alte provizioane	129	0		
2. Cheltuieli financiare (rd.131+134+137)	130	1500	796	53.07
a. chelt.privind dobanzile	131			
a1) aferente creditelor pentru investitii	132			
a2) aferente creditelor pt.activitatea curenta	133	1500	796	53.07
b. chelt.din diferente de curs valutar	134			
b1) aferente creditelor pentru investitii	135			
b2) aferente creditelor pt.activitatea curenta	136			
c. alte chelt. financiare	137			
IV. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(rd.8-37), sau (rd.139+140),din care:	138		444	
1. Rezultat din exploatare (rd.9-38)	139		707	
2. Rezultat financiar (rd.31-130)	140		-263	
V. DATE DE FUNDAMENTARE 1. Nr.mediu total de salariatii (rd.142+144+145), din care:	141	909	897	98.68
a. nr.mediu salariatii in activitate	142	809	773	95.55
nr.de personal mediu angajat pe per. determinata	143	73	73	100
b. nr.mediu salariatii in nucleu	144	100	96	96
c. alte categorii(platiti luna intreaga din CAS fara plata,fara solutii,etc)	145		28	
2. Numar de personal efectiv la finele perioadei, din care:	146	909	886	97.47

nr. de personal efectiv angajat pe per. determinata	147			
3. Cheltuieli cu salariile(=rd.89), din care:	148	8305	10854	130.69
chelt.cu salariile aferente personalului angajat pe perioada determinata	149			
4. a)Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza ch.cu salariile(rd.89/142)/nr.luni*1000 (lei/pers)	150	1711	2340	136.76
b)Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza ch.de nat.sal.(rd.88/142)/nr.luni*1000(lei/pers)	151	1897	2538	133.79
5. Productivitatea muncii (mii lei/pers.) (rd.9-29-30)/rd.142	152	38	53	139.47
6. Chelt.totale la 1000 lei venituri totale [(rd.37-rd.105)/(rd.8-rd.29)]*1000	153	1000	990	99
7. Investitii totale (rd.155+156+157)	154			
a. surse proprii	155			
b. alocatii bugetare	156			
c. alte surse	157			
8. Datorii totale, din care:	158		87513	
a) Plati restante	159	63200	67529	106.85
9. Creante totale, din care:	160		8469	
a. Creante restante, din care: (rd.162+163+164+165+166)	161	1550	976	62.97
a1 - de la operatori cu capital de stat	162	1550	976	62.97
a2 - de la operatori cu capital privat	163			
a3 - de la bugetul de stat	164	0		
a4 - de la bugetul local	165	0		
a5 - de la alte entitati	166	0		

Comparativ cu prevederile bugetului de venituri și cheltuieli rezultă următoarele:

- veniturile totale au fost realizate în procent de 125.21% ca urmare a realizării veniturilor din exploatare în procent de 129.32% și a realizării veniturilor financiare în procent de 32.53%.

- cifra de afaceri s-a realizat în procent de 111.94% ca urmare a livrarilor realizate
- derularea activității de import-export.

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

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

- cheltuielile cu materialele s-au realizat în procent de 122.42%, ca urmare a creșterii prețurilor la materialele neferoase, pulberi, benzi laminate la rece aprovizionate din import și din țară și datorita consumului suplimentar de materiale necesar testelor și ulterior transmiterea de mostre pentru încadrarea în cerintele speciale solicitate de partener, și efectuarea de probe tehnologice pentru adaptarea utilajelor în executia de elemente cu scopul creșterii productivității muncii.

- cheltuielile de personal s-au realizat în procent de 118.96% urmare a faptului că în

anul 2017 a crescut gradul de acoperire în comenzi;

- cheltuielile financiare s-au realizat în procent de 53.07% ca urmare a tranzacțiilor realizate în relația cu partenerii externi și implicit înregistrarea cheltuielilor cu diferențele de curs rezultate din operațiunile de export și import.

Analizând gradul de ocupare al numărului de salariați, rezultă că acesta este de 97.47%;

Comparativ cu gradul de realizare al câștigului mediu de 136.76%, gradul de realizarea productivității muncii a fost de 139.47%.

Nivelul platilor restante a depășit programul propus acesta fiind depășit cu suma de 28022 mii lei, adică în proporție de 106.85 %, fapt datorat lipsei resurselor financiare.

3.2. MONITORIZARE

În prezent societatea este monitorizată de Fondul Monetar Internațional.

Urmare aplicării prevederilor O.U.G. 26/2013 privind întărirea disciplinei economico-financiare și alte dispoziții cu caracter financiar cu modificările și completările ulterioare coroborat cu dispozițiile Legii 31/1990 republicată, s-a încheiat contractul de mandat ca anexă a contractului individual de muncă pentru directorul general.

3.3.FISCALITATE

În semestrul I al anului 2017 obligațiile bugetare au fost determinate în conformitate cu prevederile Codului Fiscal cu modificările și completările ulterioare, respectându-se totodată și prevederile OMF nr. 1802/2014 referitoare la evidențierea prin contabilitate a elementelor fiscale.

3.4. PATRIMONIUL PUBLIC

Societatea nu deține elemente care să fie în patrimoniul public.

3.5. DECONTĂRI

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

3.6. SITUAȚIA CREDITELOR INTERNE ȘI EXTERNE; BILETE LA ORDIN; SCRISORI DE GARANȚIE; ÎNCADRAREA ÎN PLAFONUL DE CREDITE APROBAT

3.6.1.CREDITE INTERNE

În semestrul I al anului 2017 Filiala S. "Uzina Mecanică Sadu" S.A nu a avut credite contractate cu bănci comerciale.

3.6.2. CREDITE EXTERNE

În semestrul I al anului 2016 societatea nu a avut credite externe.

3.6.3.BILETE LA ORDIN

Societatea nu a utilizat bilete la ordin.

3.6.4. SCRISORI DE GARANȚIE

Societatea nu are scrisori de garanție emise de băncile comerciale.

CAPITOLUL 4

EVENIMENTE IMPORTANTE SURVENITE

• CONTROALE ALE DIRECȚIEI GENERALE A FINANTELOR PUBLICE GORJ

În semestrul I al anului 2017 a fost efectuate controale de la ANAF DGFP DOLJ.

4.1. EVENIMENTE IMPORTANTE APĂRUTE ÎN EXERCITIUL FINANCIAR în semestrul I al anului 2017

În semestrul I al anului 2017 s-au înregistrat modificări în componența Consiliului de Administrație, după cum urmează:

■ În perioada 01.01.2017-05.05.2017

- | | |
|---------------------------|-------------|
| 1. VLADOIU LUIS | -presedinte |
| 2. NICULESCU MAGDALENA | -membru |
| 3. CANDEL AURORA CRISTINA | -membru |

■ În perioada 05.05.2017-30.06.2016

- | | |
|---------------------------|-------------|
| 1. SANDRU ION | -presedinte |
| 2. DAIA MIRONA-VERONICA | -membru |
| 3. CANDEL AURORA CRISTINA | -membru |

Concluzii și propuneri

1. Situațiile financiare cuprinse în raportul administratorilor au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 modificată și completată și Ordinului 1802/2014, pentru semestrul I al anului 2017;

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

Propunem :

- analiza și însușirea situațiilor financiare pentru semestrul I al anului 2017;
- aprobarea raportului administratorilor;
- împuternicirea Directorului General și a Directorului economic să semneze situațiile financiare ale semestrului I al anului 2017;

CAPITOLUL 5

6.1 SITUAȚIA LITIGIILOR

Este prezentată în anexa nr 1

Director General

ing. Dijmarescu Nicolae

Director Economic,

ec. Ditescu Ana

DATA: 28.07.2017

