

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2019

CAPITOLUL 1.

1.1 CADRUL GENERAL PRIVIND MODUL DE ORGANIZARE ȘI FUNȚIONARE

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. Administrarea specială a fost asigurată până la data de 01.05.2019 de doamna Stoian Ionela, numită prin Ordinul nr. 552/06.06/2017.

În anul 2019 Societatea "UZINA MECANICĂ ȘADU" S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor – reprezentantă prin VLADOIU LUIS (reprezentant al C.N. „ROMARM” S.A.) și ALINA PETRE (reprezentant al ME) și administrată de Consiliul de Administrație.

Consiliul de Administrație a fost alcătuit din următoarele persoane:

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

Conducerea executivă a fost asigurată până la data de 17.09.2019 de:

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

Începând cu data de 17.09.2019 conducerea executivă a fost asigurată de:

- | | |
|--------------------------|-----------------------------------|
| ing. TANASOIU CONSTANTIN | - director general |
| ing. DADALAU DUMITRU | - 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 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 reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a Comunității Economice Europene și Directiva a VII-a Comunității Europene.

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 EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE PERSONALUL SOCIETATII

La data de 31.12.2019 Societatea "Uzina Mecanică Sadu" S.A inregistreaza un numar de 864 angajati cu contract individual de munca, din care 844 pe perioada nedeterminata si 20 pe perioada determinata.

Situația privind evoluția numărului de personal se prezintă astfel:

Nr. crt.	Specificatie	Existent la data de		Diferențe 2018-2019
		2018	2019	
1	Numar de personal la inceputul anului	864	841	-23
2	Numar de persoane nou angajate	104	0	-104
3	Numar de persoane care au incetat raporturile de munca cu societatea	127	49	-78
4	Numar de personal la sfarsitul perioadei	841	792	-49

Din datele prezentate, comparand perioadele se constată ca numărul de personal s-a diminuat cu 49 de persoane.

Situația privind evoluția structurii personalului se prezintă astfel:

Nr. crt.	Specificatie	Existent la data de		Diferențe 2018-2019
		31.12.2018	31.12.2019	
1	Total personal din care:	841	792	49
2	- muncitori direct productivi	548	522	26
3	- indirect productivi, CTC, pază, PSI	176	156	20
4	- personal TESA	117	114	-3

d) Situația numărului mediu scriptic realizat în anul 2019 pe categorii de personal se prezintă astfel :

Nr. crt.	Categoria de personal	Număr mediu
0	1	2
	TOTAL	792
1.	Muncitori – total	678
1.1	din care : - direct productivi	522
1.2.	- indirect productivi , CTC , pază	156
2	TESA –total din care:	114

2.1	studii superioare	65
2.2	studii medii	49

În perioada 31.12.2018-31.12.2019 societatea a înregistrat diminuări de personal.

1.4 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.

1.5 EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE VANZARE

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

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

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 intra sub incidența Directivei Europene 96/61/EC privind controlul integrat al poluării (IPPC).

Ca urmare, au fost întocmite documentațiile și au fost obținute autorizațiile corespunzătoare:

Nr. crt.	Tip autorizație	Valabilitate
0	1	2
1.	Autorizație gospodărirea apelor Sadu I	30.09.2020
2	Autorizație de mediu -Productia de energie	Pe toata perioada in care

	electrică (CHEMP)	beneficiarul obține viza anuală
3.	Autorizație gospodărirea apelor privind centrala hidroelectrică de mică putere Sadu	06.06.2021
4.	Autorizație depozit pulberi propulsive Ob. 203	Viza anuală/ Vizat în 12.11.2019
5.	Autorizație depozit materiale explozive Ob. 231	Viza anuală/ Vizat în 12.11.2019
6.	Autorizație depozit pulberi propulsive și capse de inițiere Ob. 202b și Ob. 202a	Viza anuală/ Vizat în 20.09.2019
7.	Autorizație integrată de mediu Sadu I	19.03.2028
8.	Autorizație de mediu - Sadu I	15.05.2021
9.	Autorizație de funcționare în siguranță pentru barajul Sadu	15.03.2020
10.	Autorizație de prevenire și stingere a incendiilor	-
11.	Autorizație de a produce, prepara, detine, transporta, comercializa și folosi materii explozive	Viza anuală/ Vizat în 12.11.2019
12.	Autorizație de gospodărire a apelor privind: priza cu baraj SADU	09.08.2020
13.	Autorizație de gospodărire a apelor privind: lacul de acumulare PRISLOP-SADU	09.08.2020
14.	Autorizație de mediu pentru activitatea de depozitare -Platforma Sadu II	23.04.2023

În conformitate cu prevederile art. II din Legea 283/2018 societatea iese de sub incidența Directivei Consiliului nr. 96/82/EC privind controlul accidentelor majore care implică substanțe periculoase (SEVESO).

În urma controalelor efectuate de către instituțiile abilitate (Garda Națională de Mediu, APM Gorj, ISU Gorj, ABA 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);

1.7 CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV

Activitatea de control financiar preventiv propriu, în anul 2019, a fost coordonată de directorul economic și a fost exercitată de către persoanele desemnate prin Decizia nr. 240/29.08.2018.

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 pen-

tru 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 caror 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 2019 nu au fost înregistrate refuzuri la viza de control financiar propriu.

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

1.8 CONTROLUL INTERN/ MANAGERIAL

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

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

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

Comisia pentru monitorizarea și îndrumarea metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial a elaborat Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial pe anul 2019.

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

- situația sintetică a rezultatelor autoevaluării activităților;
- situația centralizatoare privind stadiul dezvoltării sistemului de control intern/managerial;
- programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial;
- raportul anual asupra sistemului de control intern/managerial;

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

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

Pe lângă planurile anuale structura de control intern elaborează planuri multianuale, planuri care se află într-o continuă dinamică, în funcție de analiza riscurilor activității entității, analiză care se face la finele fiecărui an calendaristic.

1.9 CONTROLUL FINANCIAR DE GESTIUNE

Activitatea de control financiar de gestiune este organizată pentru controlul gestiunilor proprii, fiind subordonată Directorului General și s-a desfășurat în baza planului de control aprobat de Directorul General al S. „U.M. SADU” S.A.

Prin acest control a fost asigurată respectarea normelor generale referitoare la integritatea și păstrarea bunurilor, utilizarea valorilor materiale de orice fel, declasarea și casarea bunurilor, întocmirea și circulația documentelor primare, operative și contabile, efectuarea în numerar sau prin cont a încasărilor și plăților în lei și valută, de orice natură, inclusiv salarii.

1.10 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.

Potrivit planificării anuale, pentru anul 2019, la nivelul Compartimentului de audit intern a fost elaborat și aprobat de către conducerea societății planul anual de audit.

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.

1.11 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." .

1.12 INVENTARIEREA

În anul 2019 inventarierea patrimoniului s-a desfasurat in 3 etape, astlel:

- inventarierea productiei in curs de executie in baza deciziei nr. 246/31.10.2019;
- inventarierea imobilizarilor corporale si a obiectelor de inventar, stocurilor, creantelor si datoriilor in baza deciziilor nr.245/31.10.2019;
- 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 12/14.01.2020 .

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 productiei 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 executie s-a constituit o comisie centrală și 16 subcomisii de inventariere.

Comisiile au lucrat de la emiterea decizilor 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 au fost constatate diferente de inventar in valoare de 9.450 lei.

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 s-a constatat ca la capitolul rezerve este inregistrata suma de 310.220 lei. In perioada in care contul de alte rezerve a fost creditat a fost debitat contul de cheltuieli de dezvoltare, in consecinta a fost influentat rezultatul exercitiului, drept pentru care am debitat contul de alte rezerve influentand pierderea contabila reportata. Rezultatul inventarierii a fost inregistrat in evidenta contabila .

1.13 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 Compania Națională „ROMARM” S.A.

Capitalul social este în întregime subscris și vărsat.

Capitalul social la S. "Uzina Mecanică Sadu" S.A a fost la data de 31.12.2019, în sumă de 21.060.072.5 lei , împărțit într-un număr de 8.424.029 acțiuni nominative, fiecare acțiune având o valoare de 2,5 lei

În anul 2019 conform prevederilor Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Actionarilor nr.9/2017 structura acționariatului la S.C. „Uzina Mecanică Sadu” S.A. a fost următoarea:

- Statul Român reprezentat de Ministerul Economiei care deține un nr. de 1.537.904 acțiuni nominative reprezentând un procent de 18.26 %;

- C.N. „ROMARM” S.A. București care deține un nr de 6.886.125 acțiuni nominative reprezentând un procent de 81.74 %;

Situația capitalului social subscris și vărsat se prezintă astfel:

1) - Capitalul social subscris la data de 01.01.2019	= 21.060.072.50 lei
- Valoarea unei acțiuni	= 2,5 lei
- Număr de acțiuni	= 8.424.029,00
- Acțiuni răscumpărabile	= 0
2) Diminuarea capitalului social	= 0
Majorare capital social	= 0 lei
- Valoarea unei acțiuni	= 0 lei
- Număr de acțiuni	= 0
3) - Capital social subscris la data de 31.12.2019	= 21.060.072.50 lei
- Valoarea unei acțiuni	= 2,50 lei
- Număr acțiuni	= 8.424.029,00

• EVOLUTIE CAPITALURI PROPRII

N r. cr t.	Element al capitalului propriu	Sold la 31.12.2018	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019
1	Capital subscris nevărsat	0	22.264.650	0	22.264.650
2	Capital subscris vărsat	21.060.073	0		21.060.073
3	Prime de				

	capital				
4	Rezerve din reevaluare	80.443.553	0	47.900	80.395.652
5	Rezerve legale	4.095.361	0		4.095.361
6	Alte rezerve	310.220	0	0	310.220
7	Rezerva repr. surplus realizat din rezerva din reevaluare				
8	Rezultat reportat	(71.413.013)	344.598	0	(71.068.415)
9	Rezultatul exercitiului	36.928		782.832	(745.904)
10	Repartizarea profitului	(1.846)	1.846		
	Total (1+2+3+4+5+6+7+8+9-10)	34.531.275	22.611.094	1.140.952	56.001.417

La 31.12.2019 a avut loc o crestere a capitalurilor proprii cu 21.473.395 lei, din cauza evenimentelor petrecute in cursul anului 2019 dupa cum urmeaza :

- inregistrarea in evidenta contabila aportului de capital in valoare de 22.264.650 lei adus de Ministerul Economiei, Energiei si Mediului de Afaceri ;
- rezultatul exercitiului, concretinandu-se in pierdere cu suma de 745.904 lei, pierdere rezultata din activitatea anului 2019, influentata si de suportarea pe costuri a creantei restante de la Societatea Miniera Banat Anina.

1.14 REEVALUAREA IMOBILIZĂRILOR CORPORALE

La 31.12.2019 nu s-a efectuat reevaluarea imobilizarilor corporale .

CAPITOLUL 2

2.1 ACTIVITATEA ȘI REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE

SITUATIA FINANCIAR –CONTABILA

Elemente de bilant

Situatiile financiare ale societati 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 considerate a fi leul romanesc.

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

Pentru perioada 01.01.2019- 31.12.2019 situatia activelor, datoriilor si creantelor se prezinta astfel:

Denumire indicatori	Nr. rând	Sold la :		Diferențe
		01.01.2019	31.12.2019	
A	B	1	2	3=2-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. Imobilizări necorporale	1	3.258	3.168	(90)
II Imobilizări corporale	2	106.012.760	104.780.691	(1.232.069)
III Imobilizări financiare	3	0	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL	4	106.016.018	104.783.859	(-1.232.159)
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I Stocuri	5	20.399.034	21.587.894	1.188.860
II Creanțe	6	2.541.537	4.900.462	2.358.925
III Intervenții financiare pe termen scurt	7	12.490	1.642	(10.848)
IV Casa si conturi la bănci	8	1.230.688	21.729.888	20.499.200
Active circulante - total	9	24.154.399	48.219.886	24.065.487
C. Cheltuieli în avans	10			
. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	11	79.544.309	81.486.350	1.942.041
E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete	12	(62.812.400)	(40.688.954)	22.123.446
F. Total active minus datorii curente	13	43.232.968	64.094.905	20.861.937
G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioada mai mare de un an	14			

Stocuri

Valoarea totală a activelor circulante la 31.12.2019 a fost în sumă de 48.219.886 lei înregistrând o creștere cu suma de 24.065.487 lei față de datele înregistrate la 01.01.2019 ca urmare a creșterii producției în curs de fabricație, a stocurilor de produse finite, au înregistrat creștere și creanțele, dar creștere semnificativă a înregistrat disponibilul din contul curent.

Situația se prezintă după cum urmează:

Stocuri = 21.587.894 lei din care:

- materii prime, materiale, ambalaje, alte materiale, obiecte de inventar = 9.397.086 lei;

- producția în curs de execuție 3.161.563 lei

- produse finite și semifabricate 8.823.219 lei

- alte stocuri 206.026 lei

Creanțe

La data de 31.12.2019, soldul creanțelor curente a crescut față de începutul anului datorită livrarilor din a doua jumătate a lunii decembrie.

Creanțe total = 4.900.462 lei, din care:

- creanțe comerciale 146.589 lei

- alte creanțe - total, din care: 4.753.873 lei

- debitori diverși 812.348 lei

Investiții financiare pe termen scurt (certificate verzi) 1.642 lei

Casa și conturi la bănci 21.729.888 lei

La 31.12.2019, disponibilitățile bănești în conturi curente la bănci au crescut față de începutul anului, în trimestrul IV a fost încasat aportul de capital, destinat achizițiilor de utilaje, din partea Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri, dar 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	01.01.2019	31.12.2019	Diferențe	Datorii restante
Clienți creditori	9.866.239	3.682.386	(6.183.853)	0
Furnizori	1.865.040	2.697.233	832.193	276.369
Alte datorii	67.813.030	75.106.731	7.293.701	70.978.478
TOTAL :	79.544.309	81.486.350	1.942.041	71.254.847

Din datele prezentate se constată o creștere a datoriilor cu suma de 1.942.041 lei, ceea ce reprezintă 102.44 % față de datele înregistrate la 01.01.2019; creșterea fiind datorată datoriilor către bugetul consolidat al statului.

Datoriile restante la 31.12.2019 sunt în sumă de 71.254.847 lei și reprezintă 87.44% în totalul datoriilor.

a) Datoriile restante la 31.12.2019 au crescut față 01.01.2019. Datoriile restante la bugetul de stat sunt în sumă de 70.978.478 lei, ceea ce reprezintă o pondere de 99.61% în totalul datoriilor restante. În structură situația acestora este următoarea:

- lei-

Indicator	Datorii restante la bugetul de stat la 31.12.2019, din care:
Bugetul de stat	16.822.478
Bugete locale	7.262.462
Fonduri speciale	80.992
Alți creditori (AAAS)	2.780.139
Asigurări sociale și protecție socială	44.032.407
TOTAL :	70.978.478

Cauzele care generează înregistrarea de datorii restante sunt în principal determinate de faptul că prin activitatea desfășurată de cei 909 salariați și la 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 sursele 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, în totalul datoriilor bugetare restante, ponderea de 62.04 % 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 3.92%;

c) Furnizori

Datoriile restante față de furnizori sunt în sumă de 276.369 lei și reprezintă 0.39 % în totalul datoriilor restante, din care:

- peste 30 zile -total	90.422
- peste 90 zile -total	185.947

- peste 1 an - total	0
----------------------	---

2.2 Indicatori de analiza la 31.12.2019

Nr.crt.	Explicatie	Mod calcul	31.12.2019	
			Realizari	
I INDICATORI DE LICHIDITATE				
1	Lichiditate generala	Active circulant Datorii curente	48219886 81486350	59.00
2	Lichiditate imediata	Active circulant -Stocuri Datorii curente	26631992 81486350	0.33
II INDICATORI DE GESTIUNE				
1	Viteza de rotatie a stocurilor	Stoc mediu globa Cifra de afaceri neta	20993464 x360 50489820	149.00
2	Viteza de rotatie a activelor circulante	Active circulante x360 Cifra de afaceri neta	48219886x360 50489820	343.00
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Active imobilizate Cifra de afaceri neta	104783859x360 50489820	747.00
4	Viteza de rotatie a activelor totale	Active totale Cifra de afaceri neta	153003745 x360 50489820	1091.00
5	Viteza de rotatie debitelor(clienti)	Sold mediu clienti x 180 Cifra de afaceri	3721000 x360 50489820	26.53
6	Viteza de rotatie a creditelor(furnizori)	Sold mediu furnizori x 180 Cifra de afaceri	2281137x360 50489820	16.00
III INDICATORI DE PROFITABILITATE				
1	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri	Total venituri x 100 Total cheltuieli	63679164x 100 64425038	98.84

Din analiza indicatorilor de mai sus se observă următoarele :

- lichiditatea este subunitara ceea ce evidentiaza o activitate nesatisfacatoare, lipsa de lichiditate manifestandu-se prin plati restante fata de furnizori si bugetul statului.
- o mai 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.

2.3 Contul de profit si pierdere

Situatia contului de profit si pierdere pentru perioada 31.12.2018 - 31.12.2019 este urmatoarea:

Nr. crt	Indicatorul	Nivel realizare		Dinamica (%)
		31.12.2018	31.12.2019	

0	1	3	3	4
1.	Cifra de afaceri	61.973.965	50.489.820	81.47
2.	Venituri totale	66.552.763	63.679.164	95.68
2.1	Venituri din exploatare	65.221.163	63.284.364	97.03
2.1.1	Producția vândută	60.973.989	50.186.935	82.31
2.1.2	Venituri din vânzarea mărfurilor	999.976	302.885	30.29
2.1.3	Producția imobilizată			
2.1.4	Variația stocurilor	(922.850)	8.009.461	
2.1.5	Alte venituri	740.425	662.512	89.48
	Venituri din subvenții de exploatare(L. 232/2016)	3.429.623	4.122.571	120.20
2.2.	Venituri financiare	1.331.600	394.800	29.65
3	Cheltuieli totale – din care:	66.515.835	64.425.068	96.86
3.1	Cheltuieli de exploatare – total din care:	64.971.006	63.462.461	97.68
3.1.1	- materii prime și materiale	18.498.054	14.256.219	77.07
3.1.2	- alte cheltuieli materiale	3.923.037	3.644.172	92.89
3.1.3	- energie, apă	2.531.646	3.163.615	124.96
3.1.4	- cheltuieli privind marfurile	313.381	277.059	88.41
3.1.5	- cheltuieli cu personalul	34.200.350	36.204.680	105.86
3.1.6	- cheltuieli cu amortizarea	2.114.799	1.542.814	72.95
3.1.7	- cheltuieli cu prestații externe	1.709.558	1.875.318	109.70
3.1.8	- cheltuieli cu taxe și impozite	977.419	1.626.419	166.40
3.1.9	- alte cheltuieli	740.131	854.289	115.42
3.1.10	- Cheltuieli privind provizioanele			
3.2.	Cheltuieli financiare	1.544.829	962.607	62.31
4.	Rezultatul brut - profit	36.928		
	- pierdere		745.904	

Activitatea economico –financiara a S.„Uzina Mecanică Sadu” S.A în perioada 01.01.2019-31.12.2019 s-a desfasurat in baza indicatorilor cuprinsi in bugetul de venituri si cheltuieli aprobat prin Ordinul nr 188/3761/1736/2019.

Cifra de afaceri realizată la 31.12.2019 este de 50.489.820 lei și este realizata in proportie de 81.47 % fata de aceeași perioada a anului 2018.

Venituri : La 31.12.2019, S.„Uzina Mecanică Sadu” - S.A. a realizat **venituri totale** în suma 63.679.164lei, compuse din :

- venituri din exploatare = 63.284.364 lei
- venituri financiare = 394.800 lei
- venituri extraordinare = 0

Structura veniturilor din exploatare înregistrate la 31.12.2019 este următoarea:

Nr. crt.	Venituri din exploatare	Realizat 31.12.2018	Realizat 31.12.2019	Variatie relativa (%)	Variatie absoluta
1	Producția vândută	60.973.989	50.186.935	82.31	(10.787.054)
2	Producția imobilizată	0	0		0
3	Productia stocata	(922.850)	8.009.461		8.932.311
4	Alte venituri din exploatare	740.425	662.512	89.48	(77.913)
5	-venituri din subventii	3.429.623	4.122.571	120.20	0
6	Vânzare de mărfuri	999.976	302.885	30.29	(697.091)
7	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri				
	TOTAL:	65.221.163	63.284.364	97.03	(1.936.799)

Veniturile din exploatare realizate reprezinta 97.03% fata de realizarile aceleiasi perioade a anului 2018.

Veniturile au fost influentate în principal de urmatoarele aspecte:

- cantitatea de produse livrate la export ;
- veniturile din vanzarea marfurilor a scazut, fapt datorat structurii productiei;

Gradul scazut de realizare a veniturilor fata de aceeaasi perioada a anului precedent se datoreaza faptului ca în anul 2019 a scazut productia realizata prin scaderea numarului 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

Nr. crt.	Venituri financiare	Realizat 31.12.2018	Realizat 31.12.2019	Variatie relativa (%)
1	Venituri din dobânzi	33	13	39.39
2	Alte venituri financiare	1.311.567	394.787	30.10
3	Venituri din provizioane			
	TOTAL:	1.331.600	394.800	29.65

Cheltuielile totale înregistrate în perioada de la 01.01 2019 la 31.12.2019 au fost în suma de 64.425.068 lei și prezintă următoarea structura:

- cheltuieli de exploatare = 63.462.461 lei
- cheltuieli financiare = 962.607 lei

Structura cheltuielilor pentru exploatare la 31.12.2019 se prezintă astfel :

Nr. crt.	Cheltuieli din exploatare	Realizat 31.12.2018	Realizat 31.12.2019	Variatie relativa (%)	Variatie absoluta
1	Cheltuieli cu personalul	34.200.350	36.204.680	105.86	2.004.330
2	Cheltuieli cu impozite si taxe	977.419	1.626.419	166.40	649.000
3	Cheltuieli cu materii prime si materiale	22.421.091	17.900.391	79.84	(4.520.700)
4	Cheltuieli cu amortiz.	2.114.799	1.542.814	72.95	(571.985)
5	Cheltuieli cu energia și apa	2.531.646	3.163.615	124.96	631.969
6	Alte cheltuieli de exploatare din care:	3.427.108	4.356.026	127.11	928.918
6.1	dobânzi și penalități aferente obligațiilor bugetare	336.660	363.651	108.02	26.991
7	Cheltuieli privind mărfurile	313.381	277.059	88.41	(36.322)
8.	Cheltuieli cu provizioane	0	0		
TOTAL:		64.971.006	63.462.461	97.68	(1.508.545)

Cheltuielile totale ale anului 2019 fata de aceeași perioadă a anului 2018 sunt cu 1.508.545 lei mai mici. Au fost înregistrate creșteri, fata de aceeași perioadă a anului 2018, la unele elemente de cheltuieli, dar au fost elemente de cheltuieli care au înregistrat scăderi. Elemente de cheltuieli unde au fost înregistrate creșteri sunt următoarele:

- cheltuieli cu personalul: 2.004.330 lei;
- cheltuieli cu impozite si taxe 649.000 lei.
- cheltuieli cu energia si apa 631.969 lei

Din datele prezentate mai sus cheltuielile cu personalul dețin 57.05% din cheltuielile de exploatare, urmare a creșterii salariului minim pe economie și includerii sumelor obținute în baza L 232/2016, urmate de cheltuielile cu materii prime și materiale, în pondere de 28.21 % ca urmare a achiziționării materiei prime din import și de la unici producători autohtoni.

Cheltuielile din activitatea financiară în sumă de 962.607 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.

Nr. crt.	Cheltuieli financiare	Suma - lei -	Pondere %
1	Cheltuieli privind dobânzile	-	-
2	Cheltuieli din diferența de curs	962.607	100
3	Total	962.607	100

Sinteza rezultatelor financiare realizate la 31.12.2019 comparativ cu 31.12.2018 este prezentata mai jos:

(lei)

Nr. crt.	INDICATORI	REALIZĂRI		%
		31.12.2018	31.12.2019	
1	Venituri din exploatare	65.221.163	63.584.364	97.03
2	Cheltuieli de exploatare	64.971.006	63.462.461	97.68
3	Rezultatul din exploatare (pierdere/profit)	250.157	(178.097)	
4	Venituri financiare	1.331.567	394.800	29.65
5	Cheltuieli financiare	1.544.829	962.607	62.31
6	Rezultatul financiar (pierdere)	(213.229)	(567.807)	
7	Venituri extraordinare	0	0	
8	Cheltuieli extraordinare	0	0	
9	Rezultatul extraordinare	0	0	
10	Venituri totale	66.552.763	63.679.164	81.33
11	Cheltuieli totale	66.515.835	64.425.068	81.19
12	Rezultatul brut (pierdere/profit)	36.928	(745.904)	

Din datele prezentate rezultă că, în anul 2019 s-a înregistrat pierdere în valoare de 745.904 lei din care:

- 178.097 lei pierdere evidențiat ca rezultat din exploatare;
- 567.807 lei pierdere evidențiată în rezultatul financiar.

Cauzele care au generat această situație sunt:

- Rezultatul din exploatare a fost negativ, fapt datorat scaderii productiei si implicit reducerea numarului de contracte incheiate.
- Rezultatul financiar a fost negativ datorita diferentelor de curs valutar nefavorabile.

2.4 REZULTATUL EXERCITIULUI

Aşa cum a fost prezentat mai sus, rezultatul exerciţiului la 31.12.2019 s-a concretizat în pierdere în valoare de 745.904 lei, ca urmare a faptului că nivelul cheltuielilor a depăşit nivelul veniturilor realizate.

2.5 INDICATORI ECONOMICI

Situaţia realizării indicatorilor bugetului de venituri şi cheltuieli pentru anul 2019 se prezintă astfel:

mii lei sau persoane, după caz

Denumire	Rd	Aprobat cf Ordin 188/3761/ 1736/2019	Realizat	Grad de îndepl nire
0	1	2	3	4
1. Cifra de afaceri aferentă activităţii	1	81.313	50.490	62.09
2. Venituri totale, din care:	2	89.490	63.679	71.16
2.1 Venituri din exploatare, din care:	3	87.990	63.284	71.92
2.1.1 Producţia vândută	4	77.813	50.187	64.50
2.1.2 Venituri din vânzarea mărfurilor	5	3.500	303	86.57
2.1.3 Venituri din subv. de exploatare aferente cifrei de afaceri (mai puţin L.232/2016)	6			
2.1.4 Producţia imobilizată	7			
2.1.5 Venituri aferente costului producţiei în curs de executie	8	1.800	8.009	444.94
2.1.6 Alte venituri din exploatare, din care:	9	4.877	4.785	98.11
* venituri din subvenţii de exploatare aferente altor venituri (sume L232/2016)		4.227	4.143	98.01
* venituri din subvenţii cf. OG 22/2004	10	650	642	98.77
2.2 Venituri financiare	11	1.500	395	26.33
2.2.1 venituri din interese de participare	12			
2.2.2 Venituri din diferente de curs valutar	13	1.500	395	26.33
3. Cheltuieli totale, din care:	14	89.247	64.425	72.19
3.1 Cheltuieli de exploatare, din care:	15	87.747	63.462	72.32
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii	16	44.984	23.217	51.61
A 1. Cheltuieli privind stocurile	17	41.582	21.342	51.33
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti	18	1.408	49	3.48
A 3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	19	1.994	1.826	91.57

B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	20	1.750	1.626	92.91
C. Cheltuieli de personal, din care:	21	37.605	36.439	96.90
C 1. Cheltuieli cu salariile	22	32.301	30.598	94.73
C 2. Bonusuri	23	2.870	2.802	97.63
C 3. Alte chelt cu pers.	24	4.279	4.145	96.87
- chelt aferente. L. 232/2016		4227	4123	97.54
C4. Cheltuieli aferente contract de mandat	25	392	304	77.55
C5. Cheltuieli cu asig si protectia sociala, fd. speciale si alte obligatii legale)	26	733	1.392	189.90
D. Alte cheltuieli de exploatare	27	3.408	2.180	63.97
3.2 Cheltuieli financiare, din care:	28	1.500	963	64.20
* cheltuieli dobânzi	29			
* cheltuieli diferite de curs valutar		1.500	963	64.20
* alte cheltuieli financiare	30			
4. Rezultatul brut	31	243	-746	
4.1 Rezultatul din exploatare	32	243	-178	
4.2 Rezultatul financiar	33		-568	
DATE FUNDAMENTARE	34			
5. Număr mediu total de salariați, in care: (inclusiv nr. personal plătiți din CAS)	35	909	820	90.21
5.1 Număr mediu pers. în activitate, din care:	36	810	694	85.68
5.2 Număr mediu personal în nucleu	37	89	89	100
5.3 Număr mediu aferent CM din CAS, concedii fără plată	38	10	37	370
5.4 Numar de personal efectiv la finele perioadei	39	909	792	87.13
6. Câștigul mediu realizat (lei/pers)	40	3028	3338	110.24
7. Productivitatea muncii aferente pers. în activitate(mii lei/p) (rd. 42/ rd. 45)*1.000	41	103	85	82.52
8. Cheltuieli totale la 1.000 lei venit. totale	42	997	1012	101.50
9. Datorii totale	43		81.486	
* total plăți restante	44	55.760	71.255	127.89
10. Creanțe totale	45		4.900	
* total creanțe restante	46	566	342	60.42
11. Surse de finanțare a investițiilor, din care:	47	127.590	389	0.30

11.1 Surse proprii	48	530		
11.2 Alocatii de la buget	49	21.255	389	1.83
11.3 Credite bugetar de angajement	50	105.805		
11.4 Alte surse	53			
12. Cheltuieli pentru investitii	54	21.785	389	1.79

Comparativ cu prevederile bugetului de venituri și cheltuieli rezultă următoarele:

⇒ veniturile totale au fost realizate în procent de 71.16% ca urmare a realizării veniturilor din exploatare în procent de 71.92% și a realizării veniturilor financiare în procent de 26.33%.

- cifra de afaceri s-a realizat în procent de 62.09% ca urmare a livrarilor realizate;

- derularea activității de import-export, a dus implicit la realizarea veniturilor din exploatare în procent de 71.92 % comparativ cu nivelul prevăzut în buget, urmare a derularii contractelor de export..

Analizând nivelul cheltuielilor, se constată că acestea sunt realizate în procent de 72.19 %.

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 51.33%, ca urmare a veniturilor realizate

- cheltuielile de personal s-au realizat în procent de 96.90% urmare a influențelor legislative;

- cheltuielile financiare s-au realizat în procent de 64.20% 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 ocupare al numărului de salariați, rezultă că acesta este de 90.21%, comparativ cu gradul de realizare al câștigului mediu de 110.24%. Nivelul platilor restante a depășit programul propus, acesta fiind depășit cu suma de 15.495 mii lei, adică în proporție de 127.89 %, fapt datorat lipsei resurselor financiare necesare.

2.6 MONITORIZARE

În prezent societatea este monitorizată de Fondul Monetar Internațional.

2.7 FISCALITATE

În anul 2019 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 2019

În conformitate cu prevederile legii contabilității nr 82/1991 republicată și a Ord. nr. 1802/2014 privind "Reglementări Contabile conforme cu Directiva a-IV-a Comunității Economice Europene și Directiva a -VII-a Comunității Economice Europene 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 2019 Filiala S. "Uzina Mecanică Sadu" S.A nu a avut credite contractate cu bănci comerciale.

2.13 CREDITE EXTERNE

În anul 2019 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 2019 a fost efectuat un singur control de către Direcția Generală a Finanțelor Publice Gorj - inspecție economico-financiară.

3.1. . EVENIMENTE IMPORTANTE APĂRUTE ÎN EXERCITIUL FINANCIAR 01.01.2019-31.12.2019

Consiliul de Administrație a fost alcătuit din următoarele persoane:

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

Conducerea executivă a fost asigurată până la data de 17.09.2019 de:

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

Începând cu data de 17.09.2019 conducerea executivă a fost asigurată de :

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

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 Ordinului 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a Comunității Economice Europene și Directiva a VII-a Comunității Europene, pentru exercitiul financiar 2019;

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

Propunem :

- analiza și însușirea situațiilor financiare pentru anul 2019;
- aprobarea raportului administratorilor;
- împuternicirea Directorului General și a Directorului economic să semneze situațiile financiare ale anului 2019;
- 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
Tanasoiu Constantin

Director Economic,
ec. Ditescu Ana



DATA
30.03.2019

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

DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art. 30 din Legea Contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2019 pentru:

Persoană juridică: S. „UZINA MECANICĂ SADU” S.A.

Județul Gorj

Adresă: Loc. Bumbesti-Jiu, Str. Parângului, Nr. 59, tel. 0253/463201

Număr înregistrare registrul Comerțului: J 18 /330/2001

Forma proprietate: 12- Societăți comerciale cu capital integral de stat

Activitate preponderantă (Cod și denumire clasa CAEN) 2540 – fabricare armament și muniție de infanterie

Cod de identificare fiscală: RO 14373832

Administratorul societății SANDRU ION își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2019 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura:
SANDRU ION



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

DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art. 30 din Legea Contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2019 pentru:

Persoană juridică: S. „UZINA MECANICĂ SADU” S.A.

Județul Gorj

Adresă: Loc. Bumbesti-Jiu, Str. Parângului, Nr. 59, tel. 0253/463201

Număr înregistrare registrul Comerțului: J 18 /330/2001

Forma proprietate: 12- Societăți comerciale cu capital integral de stat

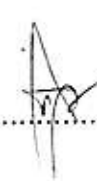
Activitate preponderentă (Cod și denumire clasa CAEN) 2540 – fabricare armament și muniție de infanterie

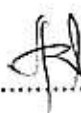
Cod de identificare fiscală: RO 14373832

Conducerea societății : TANASOIU CONSTANTIN și DITESCU ANA își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2019 și confirmă că:

- d) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- e) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- f) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura:

TANASOIU CONSTANTIN.....

DITESCU ANA

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31.12.2019**

Nr. cr. t.	Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2019	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019
1	Capital subscris nevărsat	0	22.264.650		22.264.650
2	Capital subscris vărsat	21.060.073			21.060.073
3	Prime de capital				
4	Rezerve din reevaluare	80.443.552	0	47.900	80.395.652
5	Rezerve legale	4.095.361	0	0	4.095.361
6	Alte rezerve	310.220	0	310.220	0
7	Rezerva repr. surplus realizat din rezerva din reevaluare				
8	Rezultat reportat	(71.413.013)	344.598	0	(71.068.415)
9	Rezultatul exercițiului	36.928		782.832	(745.904)
10	Repartizarea profitului	(1.846)	1.846	0	
	Total (1+2+3+4+5+6+7+8+9- 10)	34.531.275	22.611.094	1.140.952	56.001.417

La 31.12.2019 a avut loc o creștere a capitalurilor proprii cu 21.473.395 lei, din cauza evenimentelor petrecute în cursul anului 2019 după cum urmează :

- înregistrarea în evidența contabilă aportului de capital în valoare de 22.264.650 lei adus de Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri ;
- rezultatul exercițiului , concretinându-se în pierdere cu suma de 745.904 lei, pierdere rezultată din activitatea anului 2019, influențată și de suportarea pe costuri a creanței restante de la Societatea Miniera Banat Anina.

DIRECTOR GENERAL,
TANASOIU CONSTANTIN



DIRECTOR ECONOMIC,
DIȚESCU ANA



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 imobilizate

lei

Denumirea elementului de imobilizare	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 imobilizari	150945	-		150945	147687	90		147777
Imobilizări corporale								
1.Terenuri	63587537	-	-	63587537	-	-	-	-
2. Construcții	51060236		201124	50859112	28266452	489559	161350	28594661
3. Instalații tehnice și mașini	53336637	398338	64343	53670632	34208078	1057959	64343	35201694
4. Alte instalații utilaje și mobilier	681711		17584	664127	485427	43107	17584	510950
5. Avansuri și imobilizări în curs	306596	388888	388896	306588				
6. Imobilizări financiare	0			0				
TOTAL	169123662	787226	671947	169238941	63107644	1590715	243277	64455082

Din datele prezentate se constată următoarele:

a) Terenuri

Valoarea terenurilor nu a înregistrat modificări în anul 2019.

b) Construcții

Valoarea construcțiilor a înregistrat modificări în anul 2019, au înregistrat scaderi datorate calamitatilor naturale în suma de 80.799 lei.

c) Instalații tehnice și mașini

Valoarea instalațiilor tehnice și mașini a crescut cu suma de 388.888 lei, ceea ce reprezintă achiziția unui cuptor electric de tratamente termice, diferența este rezultatul reclasificării mijloacelor fixe.

d) Alte instalații, utilaje și mobilier nu a înregistrat modificări în anul 2019.

e) Avansurile și imobilizările în curs nu au înregistrat modificări în anul 2019

Având în vedere explicațiile prezentate mai sus referitoare la creșterea și reducerea valorii brute a activelor imobilizate, la 31.12.2019, soldul total al acestora prezintă o scădere cu 1.232.159 lei, scăderea datorându-se amortizării și casării acestora.

Director General
Tanasoiu Constantin



Director Economic,
ec. Ditescu Ana



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 2

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli
Situția provizioanelor, la 31.12.2019 se prezintă astfel:

lei

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)	365.489	34.438	-	331.051
TOTAL	365.489	34.438		331.051

Se constată că au scăzut provizioanele pentru deprecierea creanțelor înregistrate pentru SC Banat Anina SA în valoare de 34.438 lei și pentru litigii constituite din anii precedenți. Provizioanele pentru deprecierea creanțelor clienți prezintă sold la 31.12.2019, fiind în curs de derulare acțiunile de recuperare a acestor creanțe, dar se menține riscul de nerecuperare a acestora.

Director General
Tanasoiu Constantin



Director Economic,
ec. Ditescu Ana



Șef Serv. Financiar
ec. Pupazan Laurentiu



Nota 3

Repartizarea profitului

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

** În cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.*

Urmare faptului că societatea a înregistrat pierdere la închiderea exercițiului financiar al anului 2019, in valoare de 745.904 lei, nu a fost posibila repartizarea profitului.

Director General
Tanasoiu Constantin



Director Economic,
ec. Ditescu Ana



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 4

Analiza rezultatului din exploatare

lei

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1	2	3
1. Cifra de afaceri netă	61.973.965	50.489.820
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	49.232.663	46.541.253
3. Cheltuielile activității de bază	29.242.716	26.309.995
4. Cheltuielile activităților auxiliare	3.065.131	2.991.812
5. Cheltuielile indirecte de producție	16.924.816	17.239.446
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	12.741.302	3.948.567
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuielile generale de administrație	15.720.222	16.921.208
9. Alte venituri din exploatare	3.229.077	12.794.544
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	250.157	-178.097

Din datele prezentate se constată următoarele: nivelul costurilor a scăzut la 94.53 %, dar așa cum se observa și nivelul cifrei de afaceri a scăzut comparativ cu cel din anul precedent, adică 81.47%, dar se concretizează în rezultatul brut pozitiv. În același timp se constată o creștere în categoria alte venituri din exploatare, dar se înregistrează o creștere și a cheltuielilor generale de administrație, astfel încât rezultatul din exploatare este negativ, adică 178.097 lei.

Director General
Tanasoiu Constantin



Director Economic
ec. Ditescu Ana



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:	4.900.462	4.900.462	
Creante imobilizate ct. 2678	25.750	25.750	
Furnizori - debitori ct. 4092.1	3.960	3.960	
Clienți ct. 411+418, din care:	447.930	447.930	
- clienți interni	447.930	447.930	
- clienți externi	0	0	
Creanțe personal și asigurări sociale ct.425+4282+ ct.473	55	55	
Alte creanțe cu statul și instituțiile publice (ct.4424+4428+445)	1.711.856	1.711.856	
Decontări cu grupul și alte creanțe (ct451+456)	-	-	-
Debitori diverși (ct461)	2.263.914	2.263.914	0
Ajustari pt depreciieri creante clienti	(331.051)	(331.051)	
Cheltuieli înregistrate în avans (ct471)	0	0	

Așa cum rezultă din datele prezentate, ponderea de 46.20 % este deținută de debitori diverși, urmata de clienți, sumele cele mai mari aparținând următorilor agenți economici:

- CN Romarm SA 214.631 lei;
- Fabrica de Arme Cugir SA 76.819 lei;
- Societatea Tohan SA 31.067 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:	81.486.350	81.486.350		-
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)	2.697.233	2.697.233		
Clienți - creditori (ct. 419)	3.682.386	3.682.386		
Datorii cu pers. și (ct. 421+423+426+427+4281)	1.520.519	1.520.519		
Datorii cu asig. Sociale (ct. 431+436+437)	24.640.930	24.640.930		
Impozit pe profit (ct. 441)	0	0		
Taxa pe valoare adăugată (ct. 4423, 4428)	32562	32562		-
Alte datorii față de bugetul de stat (ct. 444+446+447+4481)	45.079.429	45.079.429		
Alte datorii (ct.462+456)	3.865.853	3.865.853		

Din datele prezentate se constată că ponderea de 55.32% în suma de 45.079.429 lei o dețin alte datorii fata de bugetul statului , dupa cum urmeaza :

- impozit pe venitul din salarii = 6.371.680 lei
- impozite si taxe locale = 4.158.250 lei
- fonduri speciale = 1.181.077 lei
- dobanzi si penalitati calculate la debite restante catre buget = 33.368.422 lei,

urmata de datoriile cu asigurările sociale reprezentand 20.88%, respectiv suma de 17.011.483 lei compusă din:

- contribuția unității și a personalului la asig. sociale si contributia la asig. sociale de sănătate = 7.145.460 lei ;
- contribuția unității și a personalului la fd. de șomaj = 421.062 lei ;
- contributia asiguratorie pt. munca = 62.924 lei.

Din suma de 45.079.429 lei reprezentand alte datorii la bugetul statului lei, suma de 33.368.422 lei reprezintă dobânzi și penalități datorate neplății la scadență de către S. "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 = 9.338.030 lei
- bugetul local = 3.400.212 lei
- bugetul asigurărilor sociale = 20.628.179 lei
- fonduri speciale = 2.000 lei

Datoriile comerciale (față de furnizori și clienți creditori) sunt în sumă de 6.379.619 lei și reprezintă 7.83 % lei din total datorii sume ce vor fi plătite în anul 2020 din încasarea facturilor aferente producției contractate.

Director General
Tanasoiu Constantin



Director Economic,
ec. Ditescu Ana



Șef Serv. Financiar
ec. Pupazan Laurentiu



Nota 6

Principii politice și metode contabile

În anul 2019 S. " U. M. 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, modificată și completată au fost respectate toate principiile de bază pe întregul exercițiu financiar al anului 2019.

- S."U.M.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 nemodificate pe tot parcursul anului 2019 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 2019 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 2019 bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al anului 2018, respectându-se principiul intangibilității.

Pe tot parcursul exercițiului financiar al anului 2019 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 2019 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 și reflectă fidel rezultatele și poziția financiară a uzinei, fapt pentru care informațiile prezentate se pot utiliza în luarea deciziilor.

În cursul anului 2019 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, HG 909/1997 , HG 2139/2004, HG 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 clienți 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
Tanasoiu Constantin



Director Economic,
ec. Ditescu Ana



Șef Serv. Contabilitate
ec. Lupulescu Ana



Nota 7

Acțiuni și obligații

1) - Capitalul social subscris la data de 01.01.2019	=	21.060.072.50 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 lei	
3) - Capital social subscris la data de 31.12.2018	=	21.060.072.50 lei	
- Valoarea unei acțiuni	=	2,50 lei	
- Număr acțiuni	=	8.424.029	

În anul 2019 conform prevederilor Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.9/2017 structura acționariatului la S.C. „Uzina Mecanică Sadu” S.A. a fost următoarea:

- Statul Român reprezentat de Ministerul Economiei care deține un nr. de 1.537.904 acțiuni nominative reprezentând un procent de 18.26 %;
- C.N. „ROMARM” S.A. București care deține un nr de 6.886.125 acțiuni nominative reprezentând un procent de 81.74 %;

Director General
Tanasoiu Constantin



Director Economic,
ec. Ditescu Ana



Șef Serv. Contabilitate
ec. Lupulescu Ana



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

În anul 2019 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 ALINA PETRE (reprezentant al M.E.E.M.A.) și administrată de Consiliul de Administrație .

Consiliul de Administrație a fost alcătuit până din următoarele persoane:

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

Conducerea executivă a fost asigurată până la data de 17.09.2019 de:

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

Începând cu data de 17.09.2019 conducerea executivă a fost asigurată de :

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

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

- | | |
|--|-------|
| 1. Număr mediu scriptic de personal realizat în anul 2019, | = 820 |
| din care : - în activitate | = 694 |
| - L232/2016 | = 89 |
| - asigurări sociale | = 37 |

Număr personal efectiv la 31.12.2019: 792

- | | |
|--|------------------|
| 2. Cheltuieli cu salariile personalului | = 34.722.176 lei |
| 3. Cheltuieli privind asigurările și protecția socială | = 1.482.504 lei |
| 4. Total cheltuieli de personal | = 36.204.680 lei |

Cheltuielile de întreținere, reparații, pază și administrație, au fost în sumă de 4.122.571 lei, conf. L 232/2016:

b) Nu a fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor în timpul exercițiului al anului 2019.

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	1	2
	TOTAL	792
1.	Muncitori – total	678
1.1	din care : - direct productivi	522
1.2.	- indirect productivi , CTC , pază	156
2	TESA – total din care:	114
2.1	- funcții conducere	23
	- studii superioare	65
	- șefi formație	4
2.2	studii medii	22
	-studii medii administrative	15
	-studii medii de specialitate	7

Societatea se află în administrare specială și supraveghere financiară conform ordinului 207/2008, administrarea specială a fost asigurată până la data de 01.05.2019 de doamna Stoian Ionela, numită prin Ordinul nr. 552/06.06/2017.

Director General
Tanasoiu Constantin



Director Economic,
ec. Ditescu Ana



Șef Serv. Financiar
ec Pupazan Laurentiu



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

• **INDICATORI DE LICHIDITATE**

$$1. \text{ Lichiditate globală (generală) } = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii totale}} = \frac{48.219.886}{81.486.350} = 0.59$$

$$2. \text{ Lichiditate imediată } = \frac{\text{Active circulante - Stocuri}}{\text{Datorii totale}} = \frac{26.631.992}{81.486.350} = 0.33$$

$$3. \text{ Rata generală a îndatorării } = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capit. proprii}} = \frac{81.486.350}{56.001.417} = 1.46$$

$$4. \text{ Solvabilitatea patrimoniului } = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasiv}} = \frac{56.001.417}{153.003.745} = 0.37$$

• **INDICATORI DE GESTIUNE**

$$1. \text{ Viteza de rot. a activ. circ. } = \frac{\text{Active circ.}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 360 = \frac{48.219.886}{50.489.820} \times 360 = 343 \text{ zile}$$

$$2. \text{ Viteza de rot. a stocurilor } = \frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 360 = \frac{20.993.464}{50.489.820} \times 360 = 149 \text{ zile}$$

$$3. \text{ Viteza de rot. a debitorilor } = \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 360 = \frac{3.721.000}{50.489.820} \times 360 = 26.53 \text{ zile}$$

$$4. \text{ Viteza de rot. a creditorilor } = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 360 = \frac{2.281.137}{50.489.820} \times 360 = 16 \text{ zile}$$

• **INDICATORI DE PROFITABILITATE**

$$1. \text{ Grad de acoperire a cheltuielilor cu venituri. } = \frac{\text{Total venituri.}}{\text{Total cheltuieli}} \times 100 = \frac{63.679.164}{64.425.068} \times 100 = 98,84$$

$$\text{Rentabilitatea capitalului angajat} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Capital angajat}} = \frac{-745.904}{21.060.073} = 0.035$$

Director General
Tanasoiu Constantin



Director Economic,
ec. Ditescu Ana



Șef Serv. Contabilitate
ec. Lupulescu Ana



Nota 10

Alte informații

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

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 2019 Societatea „UZINA MECANICĂ SADU” S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor – reprezentantă prin VLADOIU LUIS (reprezentant al C.N. „ROMARM” S.A.) numit prin Decizia nr. 127/03.10.2017 a Directorului General al CN Romarm și ȂLINA PETRE (reprezentant al ME) , desemnata prin Ordinul Ministrului Economiei nr 1098/10.10.2017 reprezentantul CN Romarm a fost si administrată de Consiliul de Administrație .

Consiliul de Administrație a fost alcătuit din următoarele persoane:

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

Conducerea executivă a fost asigurată pana la data de 17.09.2019 de:

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

Incepand cu data de 17.09.2019 conducerea executiva a fist asigurata de :

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

Prin natura activității S. „U.M. 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 .

In anul 2019 societatea a înregistrat la sfârșitul perioadei pierdere in valoare de 745.904 lei.

Cifra de afaceri realizată în anul 2019 este de 50.489.820 lei fiind rezultatul producției vândute pe piața internă cât și pe piața externă.

Societatea nu a înregistrat venituri și cheltuieli extraordinare.

În anul 2019 pentru auditarea situațiilor financiare societatea a avut contract încheiat cu AUDITOR FINANCIAR SARRA SRL.

Ca urmare a faptului că societatea se află în administrare specială și supraveghere financiară conform ordinului 207/2008. Administrarea specială a fost asigurată de doamna Stoian Ionela până la data de 01.05.2019, numită prin Ordinul nr. 552/06.06/2017.

S.U.M.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
Tanasoiu Constantin



Director Economic,
ec. Ditescu Ana



Șef Serv. Contabilitate
ec. Lupulescu Ana



C.N. ROMARM SA
S. UZINA MECANICA SADU SA
Sediul social: Bumbesti-Jiu
Nr. ORC : J18/3330/2001
CUI : RO14373832

NOTA 11

Evenimente ulterioare

Pandemia provocată de virusul COVID - 19 este un eveniment ulterior închiderii exercițiului financiar 2019.

La întocmirea situațiilor financiare aferente anului 2019, s-au analizat riscurile și incertitudinile la care este expusă societatea în perioada următoare, datorită COVID-19.

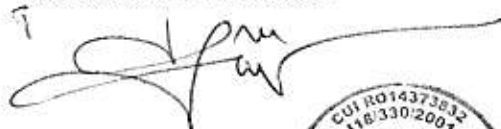
În ceea ce privește capitalul uman, Societatea Uzina Mecanica Sadu S.A. a întocmit un Plan de măsuri în vederea prevenirii și limitării efectelor pandemiei determinate de infectarea cu COVID -19.

Au fost implementate măsuri de combatere a contaminării salariaților cu coronavirus - COVID -19, măsuri de prevenție și protecție în toate compartimentele societății, care includ: limitarea accesului vizitatorilor, acesta fiind permis doar în situații stric necesare și cu condiția respectării regulilor de dezinfecție stabilite de societate, intensificarea acțiunilor de prevenire și igienizare, limitarea deplasărilor în interiorul societății, astfel încât salariații unității să fie protejați.

Din analiza efectuată asupra clienților și furnizorilor de materiale, cât și asupra stocurilor de materii prime și materiale necesare producției a rezultat faptul că societatea își poate continua activitatea de producție și prestări servicii fără influențe majore.

Față de cele prezentate, urmare a analizei expunerii la risc, se apreciază că societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil, rezultatele financiare aferente anului 2019 nu sunt afectate și nu se impune ajustarea cifrelor din situațiile financiare încheiate la 31.12.2019.

DIRECTOR GENERAL
Constantin Tanasoiu



DIRECTOR ECONOMIC
Ana Ditescu

