

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR LA DATA DE 30.06.2020

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.

În semestrul I al anului 2020 S. „UZINA MECANICĂ SADU” S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor – reprezentantă prin VLADOIU LUIS (reprezentant al C.N. „ROMARM” S.A.) și CONSTANTIN ALEXIE-COTAN (reprezentant al Ministrului Economiei) și administrată de Consiliul de Administrație alcătuit din următoarele persoane :

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

Conducerea executivă a fost asigurată pana de:

- | | |
|--------------------------|-----------------------------------|
| ing. TANASOIU CONSTANTIN | - director general |
| ing. DADALAU DUMITRU | - director tehnic și de producție |
| ing. VASILE TUDOR | - director comercial |
| 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 Tehnică și 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 societății organizată conform organigramei și legislației specifice.

1.3. CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV

Activitatea de control financiar preventiv se desfășoară potrivit legislației în vigoare 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.

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

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

Activitatea controlului intern și a controlului financiar de gestiune 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 gestiunea 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 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. SADU” S.A.. Pe lângă planurile anuale structura de control intern elaborează planuri multianuale, planuri care se afla într-

continua dinamica , in functie de analiza riscurilor activitatii entitatii, analiza care se face la finele fiecarui 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. 82/1991 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 30.06.2020, în sumă de 43.324.722.50 lei, împărțit într-un număr de 17.329.889 acțiuni nominative, fiecare acțiune având o valoare de 2,5 lei.

În anul 2020 conform Hotărârii nr.2/2020 adoptate de acționari în cadrul AGEA societății și sub controlul corporativ al AGA Societății mandatată prin Ordinul Ministrului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri nr.510/20.02.2020, 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 10.443.764 acțiuni nominative reprezentând un procent de 60.26 %;

- C.N. „ROMARM” S.A. București deține un nr de 6.886.125 acțiuni nominative reprezentând un procent de 39.74 %;

Situația capitalului social subscris și vărsat se prezintă astfel:

1) - Capitalul social subscris la data de 01.01.2020	=	21.060.072.50 lei
- Valoarea unei acțiuni		2,50 lei
- Număr de acțiuni	=	8.424.029 acțiuni
- Acțiuni răscumpărabile	=	0
2) - Diminuarea capitalului social	=	0
- Majorare capital social	=	22.264.650 lei
- Valoarea unei acțiuni		2,50 lei
- Număr de acțiuni	=	8.905.860 acțiuni

- 3) - Capital social subscris la data de 30.06.2020 = 43.324.722.50 lei
 - Valoarea unei acțiuni = 2,50 lei
 - Număr acțiuni = 17.329.889 acțiuni

1.7.EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE PERSONALUL SOCIETATII

La data de 30.06.2020 S. "Uzina Mecanică Sadu" S.A inregistra un numar de 755 angajati cu contract individual de munca.

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

Nr. crt.	Specificatie	Existent la data de		Diferențe
		01.01.2020	30.06.2020	
1	Numar de personal la inceputul anului	791	755	-36
2	Numar de persoane nou angajate		0	
3	Numar de persoane care au încetat raporturile de munca cu societatea		17	
4	Numar mediu de personal la sfarsitul perioadei (semestrului)		755	

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
		01.01.2020	30.06.2020	
1	Total personal din care:	791	755	36
2	- muncitori direct productivi	521	493	28
3	- indirect productivi, CTC, pază, PSI	157	150	7
4	- personal TESA	113	112	1

c) Situația numărului mediu scriptic realizat în anul 2020 pe categorii de personal se prezintă astfel :

Nr. crt.	Categoria de personal	Număr mediu la 30.06.2020
0	1	2
	TOTAL	774
1.	Muncitori – total	661
1.1	din care : - direct productivi	508
1.2.	- indirect productivi , CTC , pază	153
2	TESA –total din care:	113
2.1	functii conducere	23
2.2	studii superioare	61
2.3	studii medii administrative si de specialitate	22
2.4.	sefi schimb/formatie	7

În perioada 01.01.2020-30.06.2020 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 in perioada 01.01.2020-30.06.2020 s-a desfășurat in baza indicatorilor cuprinsi in bugetul de venituri și cheltuieli.

Cifra de afaceri realizată la 30.06.2020 este de 11.658.597 lei și reprezintă 41.81 % față de realizările aceleiași perioade a anului 2019.

Venituri : La 30.06.2020, S.. „Uzina Mecanică Sadu” S.A. a realizat **venituri totale** în suma 24.878.356 lei, compuse din :

- venituri din exploatare = 24.700.737 lei
- venituri financiare = 177.619 lei
- venituri extraordinare = 0

Structura veniturilor din exploatare înregistrate la 30.06.2020 este următoarea:

Nr. crt.	Venituri din exploatare	Realizat 30.06.2019	Realizat 30.06.2020	Variatie relativa (%)	Variatie absoluta
1	Cifra de afaceri	27.883.301	11.658.597	41,81	16.224.704
	Producția vândută	27.712.058	11.471.312	41,39	16.240.746
2	Producția imobilizată				
3	Productia stocata	3.638.467	8.094.757	222,48	(4.456.290)
4	Alte venituri din exploatare	329.143	280.428	85,20	48.715
5	Venituri din subventii	1.660.106	4.666.955	281.12	(3.006.849)
6	Vânzare de mărfuri	171.243	187.285	109,37	(16.042)
7	TOTAL:	33.511.017	24.700.737	73,71	8.810.280

Veniturile din exploatare realizate reprezintă 73.71% față de realizările aceleiași perioade a anului 2020 .

Veniturile au fost influentate în principal de următorii factori:

- cantitatea de produse realizate ;
- ponderea crescută aferentă veniturilor din vânzarea marfurilor

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

Nr. crt.	Venituri financiare	Realizat 30.06.2019	Realizat 30.06.2020	Variatie relativa (%)
1	Venituri din dobânzi	11	2	
2	Alte venituri financiare	290.158	177.617	
3	Venituri din provizioane			
	TOTAL:	290.169	177.619	

Cheltuielile totale înregistrate în perioada 01.01.2020-30.06.2020 au fost în suma de 28.269.488 lei și prezintă următoarea structură:

- cheltuieli de exploatare = 28.009.236 lei
- cheltuieli financiare = 260.252 lei

Structura cheltuielilor din exploatare la 30.06.2020 se prezintă astfel :

Nr. crt.	Cheltuieli din exploatare	Realizat 30.06.2019	Realizat 30.06.2020	Variatie relativa (%)	Variatie absoluta
1	Cheltuieli cu personalul	17.757.033	17.121.461	96,42	635.572
2	Cheltuieli cu impozite si taxe	443.550	438.358	98,83	5.192
3	Cheltuieli cu materii prime si materiale	10.044.934	7.044.435	70,13	3.000.499
4	Cheltuieli cu amortiz. și provizioane	726.071	527.571	72,66	198.500
5	Cheltuieli cu energia și apa	1.668.453	1.587.791	95,17	80.662
6	Alte cheltuieli de exploatare din care: dobânzi și penalități aferente obligațiilor bugetare	1.457.471	891.345	75,60	359.946
			211.505		
7	Cheltuieli privind mărfurile	164.696	174.219	105,78	9.523
	TOTAL:	32.280.084	28.009.236	86,77	4.270.848

Cheltuielile totale s-au realizat în proporție de 85.96% față de aceeași perioadă a anului 2019 nivelul acestora fiind cu 4.617.880 lei mai mici.

Cheltuielile de exploatare s-au realizat în proporție de 86.77% față de aceeași perioadă a anului 2019

S-au înregistrat depășiri, față de aceeași perioadă a anului la cheltuieli privind mărfurile.

Din datele prezentate se constată că ponderea cea mai mare de 61,13% o dețin cheltuielile de personal urmată de cheltuieli cu materii prime și materiale cu 25,15 %

Cheltuielile din activitatea financiară în sumă de 260.252 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	260.252	100
3	Total		100

Sinteza rezultatelor financiare realizate la 30.06.2020 comparativ cu 30.06.2019 este prezentata in tabelul de mai jos:

Nr. crt.	INDICATORI	REALIZĂRI		(lei)
		30.06.2019	30.06.2020	%
1	Venituri din exploatare	33.511.017	24.700.737	124,38
2	Cheltuieli de exploatare	32.280.084	28.009.236	107,54
3	Rezultatul din exploatare (pierdere/profit)	1.230.933	(3.308.499)	
4	Venituri financiare	290.169	177.619	30.52
5	Cheltuieli financiare	607.284	260.252	45.96
6	Rezultatul financiar (pierdere)	(317.115)	(82.633)	
7	Venituri extraordinare	0	0	
8	Cheltuieli extraordinare	0	0	
9	Rezultatul extraordinare	0	0	
10	Venituri totale	33.801.186	24.878.356	119,81
11	Cheltuieli totale	32.887.368	28.269.488	104.91
12	Rezultatul brut (pierdere/profit)	913.818	(3.391.132)	

Din datele prezentate rezultă că, în semestrul I al anului 2020 s-a înregistrat pierdere în valoare de 3.391.132 lei din care:

- 3.308.499 lei pierdere evidențiată în rezultatul din exploatare;
- 82.633 lei pierdere evidențiată în rezultatul financiar.

Cauzele care au generat această situație sunt:

- Rezultatul din exploatare a fost negativ datorita 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 brut în semestrul I al anului 2020 s-a concretizat în pierdere în sumă de 3.391.132 lei, ca urmare a faptului că nivelul cheltuielilor a depășit nivelul veniturilor realizate.

2.3.INDICATORII ECONOMICO – FINANCIARI în semestrul I al anului 2020

Nr.crt.	Explicatie	Mod calcul	30.06.2020	
			Realizari	
I INDICATORI DE LICHIDITATE				
1	Lichiditate generala	Active circulant Datorii curente	21304309 90344256	0.24
2	Lichiditate imediata	Active circulant -Stocuri Datorii curente	25572909 90344256	0.28
II INDICATORI DE GESTIUNE				
1	Viteza de rotatie a stocurilor	Stoc mediu globa Cifra de afaceri neta	24944119 11658597	2.14
2	Numar zile de stocare	Stoc mediu global x180 Cifra de afaceri neta	24944119x180 11658597	385.12
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Active imobilizate Cifra de afaceri neta	104256290 11658597	8.94
4	Viteza de rotatie a activelor totale	Active totale Cifra de afaceri neta	158129542 11658597	13.56
5	Viteza de rotatie debitor(clienti)	Sold mediu clienti x 180 Cifra de afaceri	1070588x180 11658597	16.53
6	Viteza de rotatie a creditelor(furnizori)	Sold mediu furnizori x 180 Cifra de afaceri	1963249x180 11658597	30.31
III INDICATORI DE PROFITABILITATE				
1	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri	Total venituri x 100 Total cheltuieli	24878356x100 28269488	88.00

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 mare durată de plata a furnizorilor comparativ cu durata de incasare a creantelor și o viteză de rotație lentă a stocurilor și a activelor circulante, fapt ce duce implicit la o lichiditate intermediară și imediată slabă.

CAPITOLUL 3

3.1 SITUATIA FINANCIAR –CONTABILA

3.1.1.Elemente de bilant

Pentru perioada 01.01-30.06.2020 situatia activelor ,datoriilor si creantelor se prezinta astfel:

Denumire indicatori	Nr. rând	Sold la :		Diferențe
		01.01.2020	30.06.2020	
A	B	1	2	3=2-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. Imobilizări necorporale	1	3.168	3.130	-38
II Imobilizări corporale	2	104.780.691	104.253.160	-527.531

III Imobilizări financiare	3	0	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE -TOTAL	4	104.783.859	104.256.290	-527.569
B. ACTIVE CIRCULANTE	5	21.587.894	28.300.343	6.712.449
I Stocuri				
II Creanțe	6	4.900.462	4.266.368	-634.094
III Intervenții financiare pe termen scurt	7	1.642	2.232	590
IV Casa și conturi la bănci	8	21.729.888	21.304.309	-425.579
Active circulante - total	9	48.219.886	53.873.252	5.653.366
C. Cheltuieli în avans	10	0	0	
. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	11	81.486.350	90.344.256	8.857.906
E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete	12	-40.688.954	-43.893.494	-204.540
F. Total active minus datorii curente	13	64.094.905	60.362.796	3.732.109
G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	14			
H. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	15	0	0	0
I. Venituri în avans, din care:	16	15.515.978	15.243.889	-272.089
- subvenții pentru investiții	17	8.093.488	7.821.399	-272.089
- venituri înregistrate în avans	18	7.422.490	7.422.490	0
J. Capital și rezerve	19	43.324.723	43.324.723	0
I. Capital, din care:				
- Capital subscris și vărsat	20	43.324.723	43.324.723	0
- Capital subscris și nevărsat	21			
- patrimoniul regiei	22			
II Prime de capital	23			
III. Rezerve din reevaluare	24	80.395.652	80.395.652	0
IV. Rezerve	25	4.095.361	4.095.361	0
Acțiuni proprii	26			
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	27			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	28			
V. PROFIT SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	29			
sold c				
..... sold d	30	71.068.415	71.883.207	814.792
VI. PROFIT SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	31			
..... sold C				

..... sold d	32	745.904	3.391.132	2.645.228
Repartizarea profitului	33			
Capitaluri proprii - total	34	56.001.417	52.541.397	3.460.020
Patrimoniul public	35			
Capitaluri - total	36	56.001.417	52.541.397	3.460.020

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale au inregistrat o scadere in valoare de 527.531 fata de inceputul anului datorita inregistrarii amortizarii.

Active circulante

Stocuri

Valoarea totală a activelor circulante la 30.06.2020 a fost în sumă de 53.873.252 lei reprezentând o creștere cu valoarea de 5.653.366 lei față de datele înregistrate la 01.01.2020 ca urmare a creșterii nivelului stocurilor cu suma 6.712.449 lei, în aceeași perioadă scad creanțele cu suma de 634.094 lei și disponibilitățile bănești scad cu suma de 425.579 lei.

Stocuri = 28.300.343 lei, din care:

- materii prime, materiale, PS, ambalaje, alte materiale, obiecte de inventar = 8.970.013 lei;
- producția în curs de execuție = 1.834.875 lei
- produse finite și semifabricate = 17.372.294 lei
- alte stocuri = 123.161 lei

Creante

La data de 30.06.2020, soldul creanțelor curente a scăzut față de începutul anului datorita încasărilor realizate.

Creanțe total = 4.266.368 lei, din care:

- creante comerciale = 1.391.757 lei
- alte creanțe - total, din care: = 2.874.611 lei
- debitori diverși = 815.307 lei

Investiții financiare pe termen scurt

2.232 lei

Investitiile pe termen scurt au crescut fata de inceputul anului fapt datorat creșterii valorii certificatelor verzi acordate de SC Transelectrica SA pentru cantitatea de energie electrica produsa.

Casa și conturi la bănci

21.304.309 lei

La 30.06.2020, disponibilitățile bănești în conturi curente la bănci au scăzut față de începutul anului.

Datorii pe termen scurt

În structura datoriilor pe termen scurt se constată următoarele modificări față de începutul anului:

- lei -

Specificație	01.01.2020	30.06.2020	Diferențe	Datorii restante
Clienți creditori	3.682.386	9.954.626	6.272.240	0

Furnizori	2.697.233	1.229.265	-1.467.968	585.612
Alte datorii	75.106.731	79.160.365	4.053.634	75.088.248
TOTAL :	81.486.350	90.344.256	8.857.906	75.673.860

Din datele prezentate se constată o creștere a datoriilor cu suma de 8.857.906 lei, ceea ce reprezintă 106.52 % față de datele înregistrate la 01.01.2020 creștere datorată datoriei față de clienți creditori pentru avansurile încasate de la clienți și creșterea datoriei către bugetul consolidat al statului. Datoriile restante la 30.06.2020 sunt în sumă de 75.673.860 lei și reprezintă 83.76% în totalul datoriilor.

a) Datoriile restante la 30.06.2020 au crescut față de 01.01.2020. Datoriile restante la bugetul de stat sunt în sumă de 75.088.248 lei, ceea ce reprezintă o pondere de 99.23% în totalul datoriilor restante. În structură situația acestora este următoarea:

- lei-

Indicator	Datorii restante la 30.06.2020
Bugetul de stat	16.327.023
Bugete locale	7.487.882
Fonduri speciale	84.258
Alți creditori (AAAS)	2.780.139
Asigurări sociale și protecție socială	48.408.946
TOTAL :	75.088.248

Cauzele care generează înregistrarea de datorii restante sunt în principal determinate de faptul că prin activitatea desfășurată de cei 775 salariați și la tehnologia existentă nu se poate realiza o productivitate a muncii care să asigure fondurile necesare plății obligațiilor restante provenite din anii anteriori, înainte ca societatea să intre în programe de restructurare..

Se constată din datele prezentate că, în totalul datoriilor bugetare restante, ponderea de 64,47 % 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 3.70 % în totalul datoriilor restante.

c) Furnizori

Datoriile restante față de furnizori sunt în sumă de 585.612 lei și reprezintă 0.77 % în totalul datoriilor restante, din care:

- peste 30 zile -total	178.394
- peste 90 zile -total	356.916
- peste 1 an - total	50.302

Capitaluri proprii

La sfârșitul semestrului I al anului 2020 capitalul subscris și versat a fost majorat, astfel:

- 1) - Capitalul social subscris la data de 01.01.2020 = 21.060.072.50 lei
- Valoarea unei acțiuni = 2,50 lei
- Număr de acțiuni = 8.424.029 acțiuni

- 2) - Majorare capital social = 22.264.650 lei
 - Valoarea unei acțiuni = 2,50 lei
 - Număr de acțiuni = 8.905.860 acțiuni
- 3) - Capital social subscris la data de 30.06.2020 = 43.324.722.50 lei
 - Valoarea unei acțiuni = 2,50 lei
 - Număr acțiuni = 17.329.889 acțiuni

3.1.2. Contul de profit și pierdere

Situația contului de profit și pierdere pentru perioada 01.01.-31.12.2020 este următoarea:

-lei-

Nr. crt	Indicatorul	Nivel realizare		Dinamica (%)
		30.06.2019	30.06.2020	
0	1	2	3	4
1.	Cifra de afaceri	27.883.301	11.658.597	41.81
2.	Venituri totale	33.801.186	24.878.356	73.60
2.1	Venituri din exploatare	33.511.017	24.700.737	73.71
2.1.1	Producția vândută	27.712.058	11.471.312	41.39
2.1.2	Venituri din vânzarea mărfurilor	171.243	187.285	109.37
2.1.3	Producția imobilizată			
2.1.4	Variatia stocurilor	3.638.467	8.094.757	222.48
2.1.5	Alte venituri	1.989.249	4.947.383	248.71
2.2.	Venituri financiare	290.169	177.619	59.14
3	Cheltuieli totale – din care:	32.887.368	28.269.488	85.96
3.1	Cheltuieli de exploatare – total, din care:	32.280.084	28.009.236	86.77
3.1.1	- materii prime și materiale	8.064.889	5.860.807	72.67
3.1.2	- alte cheltuieli materiale	1.980.045	1.183.628	59.78
3.1.3	- energie, apă	1.668.453	1.587.791	95.17
3.1.4	- cheltuieli privind marfurile	164.696	174.219	105.78
3.1.5	- cheltuieli cu personalul	17.757.033	17.121.461	96.42
3.1.6	- cheltuieli cu amortizarea	726.071	527.571	72.66
3.1.7	- cheltuieli cu prestații externe	1.020.358	662.414	64.92
3.1.8	- cheltuieli cu taxe și impozite	443.550	438.358	98.83
3.1.9	- alte cheltuieli de exploatare	454.989	452.987	99.56
3.1.10	- Cheltuieli privind provizioanele			
3.2.	Cheltuieli financiare	607.284	260.252	42.86
4.	Rezultatul brut - profit	913.818		
	- pierdere		3.391.132	

Veniturile din exploatare

Comparativ cu anul precedent, veniturile activității de exploatare sunt mai mici datorită scaderii veniturilor din producția vândută, fapt datorat pandemiei instalate la nivel mondial.

Veniturile financiare

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

Cheltuielile de exploatare

Cheltuielile din exploatare au inregistrat o scadere ,fata de aceeași perioada a anului precedent ,determinata de scaderea producției realizate.

Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare au scazut fata de aceeași perioada a anului precedent ca urmare a diminuării cheltuielilor privind diferentele de curs valutar.

3.1.3.Indicatori economici

Situația realizării indicatorilor bugetului de venituri și cheltuieli pentru semestrul I al anului 2020 se prezintă astfel:
mii lei sau persoane, după caz

DENUMIRE	RIN D	Prevazut	Realizat	%
I. Cifra de afaceri (rd.2+3)	1	26.594	11.659	43.84
a. cifra de afaceri la intern (rd.3+4),din care:	2		1.972	
a1) produse speciale	3		1.906	
a2) produse civile	4		66	
b. cifra de afaceri la extern (rd.6+7),din care:	5		9.687	
b1) produse speciale	6		9.687	
b2) produse civile	7			
II. VENITURI TOTALE (rd.9+31)	8	33.640	24.879	73.96
1. Venituri din exploatare(rd.10+15+16+19+20+21)	9	33.040	24.701	74.76
a. din prod. vanduta(rd.11+12+13+14),din care:	10	26.444	11.471	46.93
a1) din vanzarea produselor	11	26.314	11.299	42.93
a2) din servicii prestate	12	70	109	155.71
a3) din redevente si chirii	13	60	63	105.00
a4) alte venituri	14			
b. din vanzarea marfurilor	15	150	187	124.67
c. din subventii si transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete(rd.17+18)	16			
c1) subventii,cf.prevederilor legale in vigoare	17			
c2) transferuri pentru plata personalului	18			
d. din productia de imobilizari	19			
e. venituri aferente costului producției in curs de executie	20	4.006	8.095	202.07
f. alte venituri din exploatare(rd.22+23+26+27+28), din care:	21	2.440	4.948	202.79

f1) din amenzi si penalitati	22			
f2) din vanzarea activelor si alte operatii de capital(rd.24+25), din care:	23			
- active corporale	24			
- active necorporale	25			
f3) din subventii pt.investitii	26	300	272	90.67
f4) din valorificarea certificatelor CO2	27	8	8	100
f5) alte venituri, din care:	28	3.132	4.668	149.04
*venituri aferente nucleului	29	2.132	3.445	161.59
*venituri din anulari cf.OUG25/2014	30			
2. Venituri financiare				
(rd.32+33+34+35+36),din care	31	600	178	29.67
a. din imobilizari financiare	32			
b. din investitii financiare	33			
c. din diferente de curs	34	600	177	29.33
d. din dobanzi	35			
e. alte venituri financiare	36		1	
III. CHELTUIELI TOTALE (rd.38+130)	37	33.610	28.270	84.11
I. Cheltuieli de exploatare				
(rd.39+84+87+116)	38	33.010	28.010	84.85
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii				
(rd.40+48+54)	39	12.050	9.469	78.58
A1. Cheltuieli privind stocurile(rd.41+42+45+46+ +47) din care:	40	11.097	8.807	79.36
a. cheltuieli cu materiile prime	41	6.747	5.255	77.89
b. cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	42	1.300	1.067	82.08
b1) cheltuieli cu piesele de schimb	43	25	9	0.02
b2) cheltuieli cu combustibili	44	75	20	26.67
c. cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	45	1.150	723	62.87
d. cheltuieli privind energia si apa	46	1.750	1.588	90.74
e. cheltuieli privind marfurile	47	150	174	116
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti (rd.49+50+53)	48	56	5	8.93
a. cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	49	40	0	
b. cheltuieli privind chiriile (rd.51+52)	50			
b1) catre operatori cu capital integral/majoritar de stat	51			
b2) catre operatori cu capital privat	52			
c. prime de asigurare	53	16	5	31.25
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti				
(rd.55+56+58+65+68+69+73+74+75+83)	54	897	657	73.24
a. cheltuieli cu colaboratorii	55			
b. cheltuieli privind comisioanele si		450	320	71.11

onorariul, din care:				
- cheltuieli privind consultanta juridica	57			
c. cheltuieli de protocol, reclama si publicitate (rd.59+61)	58			
c1) cheltuieli de protocol, din care:	59			
tichete cadou potrivit Legii 193/2006, cu modificarile si completarile ulterioare	60			
c2) cheltuieli de reclama si publicitate, din care:	61			
tichete cadou pt.cheltuieli de reclamasii publicitate, potrivit Legii 193/2006	62			
tichete cadou pt. campanii de marketing,stud.pietii,promov.pe pieti potr.L.193/2006	63			
- chelt. de promovare a produselor	64			
d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66+67)	65			
d1) chelt.privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale	66			
d2) alte chelt. cu sponsorizarea	67			
e. chelt.cu transportul de bunuri si persoane	68	166	110	66.27
f. chelt.de deplasare, detasare, transfer, din care:	69	62	12	19.35
- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	70	14	3	21.49
- interna	71	6	3	50.00
- externa	72	8		
g. chelt.postale si taxe de telecomunicatii	73	8	11	137.50
h. chelt.cu serviciile bancare si asimilate	74	35	14	40.00
i. alte chelt.cu serviciile executate de terti (rd.76+77+78+79+80+81+82)	75	26	10	38.46
i1) chelt. de asigurare si paza	76	16	8	50.00
i2) chelt.priv.intretinerea si functionarea tehnicii de calcul	77	4		
i3) chelt.cu pregatirea profesionala	78	6	2	33.33
i4) chelt.cu reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	79			
i5) chelt.cu prestatiile efectuate de filiale	80			
i6) chelt.priv.recrutarea si plasarea pers. de conducere cf. OUG 109/2011	81			
i7) chelt.cu anunturile priv.licitatiile si alte anunturi	82			
j. alte cheltuieli	83	150	180	4.00
B. Chelt.cu impozite, taxe si varsaminte asimilate (rd.85+86)	84	816	438	53.68
- chelt. cu taxa de mediu	85	6		
- chelt.cu alte taxe si impozite	86	810	438	54.07
C. Chelt.cu personalul	87	18.909	17.237	91.16

(rd.88+101+106+115)				
C0. Cheltuieli de natura salariala (rd.89+93)	88	16.270	11.876	72.99
	89			
C1. Chelt.cu salariile (rd.90+91+92)	90	14.850	10.727	72.24
a. salarii de baza		8.910	6437	72.24
b. sporuri, prime si alte bonificatii afer. salariului de baza (conf.CCM)				
	91	5.940	4290	
c. alte bonificatii (conf. CCM)	92			72.22
C2. Bonusuri (rd.94+97+98+99+100)	93	1.420	1.149	80.92
a. chelt.sociale prev.la art.21 din L.571/2003 priv.Codul fiscal,cu modif.si compl.ulter,din care				
	94	120	116	96.67
- tichete de cresa, cf.Legii 193/2006	95			
tichete cadou pt.chelt.sociale,potrivit Legii 193/2006	96			
b. tichete de masa	97	1.300	1.033	79.46
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	2.158	4.688	217.24
a. chelt.cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	102			
b. ch.cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti	103			
c. ch.de natura salariala afer. restruct., privatiz., adm.special,alte comitete si comisii	104	26	1.243	4780.77
d. cheltuieli aferente L.232/2016(nucleu)	105	2.132	3.445	161.59
C4. Chelt.afer.contractului de mandat si a altor organe de cond.si control(rd.107+110+113+114)	106	144	152	105.55
a. pt.directori/directorat	107	88	96	109.09
a1) componenta fixa	108	88	96	109.09
a2) componenta variabila	109			
b. pt.cons.de administratie + secretar CA	110	56	56	100
b1) componenta fixa	111	56	56	100
b2) componenta variabila	112			
c. pt. AGA si cenzori + secretar AGA	113			
d. pt.alte comisii si comitete constituite potrivit legii	114			
C5. Chelt.cu asigurarile si protectia sociala, fd.speciale si alte obligatii legale	115	337	521	154.60

D. Alte chelt.de exploatare (rd.117+118+119+120+121)	116	1.235	866	70.12
a. chelt.cu majorari si penalitati	117	450	212	47.11
b. chelt.privind activele imobilizate	118			
c. alte chelt., din care:	119	105	126	120.00
d. chelt.cu amortizarea imobiliz.corporale si necorporale	120	680	528	77.65
e. ajustari si deprecieri pt.pierdere de valoare si provizioane (rd.122-125)	121			
e1) chelt.priv.ajustarile si provizioanele, din care:	122			
e1.1) provizioane pt.participarea la profit a salariatilor	123			
e1.2) provizioane in legatura cu contractul de mandat	124			
e2) venituri din provizioane si ajustari pt. depreciere sau pierdere de valoare, din care:	125			
e2.1) din anularea provizioanelor (rd.127+128+129)	126			
- din participarea sal.la profit	127			
din deprecierea imobiliz.corporale si a activelor circulante	128			
- venituri din alte provizioane	129			
2. Cheltuieli financiare (rd.131+134+137)	130	600	260	43.33
a. chelt.privind dobanzile	131			
a1) aferente creditelor pentru investitii	132			
a2) aferente creditelor pt.activitatea curenta	133			
b. chelt.din diferente de curs valutar	134	600	260	43.33
b1) aferente creditelor pentru investitii	135			
b2) aferente creditelor pt.activitatea curenta	136	600	260	43.33
c. alte chelt. financiare	137			
IV. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(rd.8-37), sau (rd.139+140),din care:	138	0	-3.391	
1. Rezultat din exploatare (rd.9-38)	139	0	-3.309	
2. Rezultat financiar (rd.31-130)	140	0	-82	
V. DATE DE FUNDAMENTARE 1. Nr.mediu total de salariați (rd.142+144+145), din care:	141	889	774	87.06
a. nr.mediu salariați in activitate	142	774	496	64.08
nr.de personal mediu angajat pe per. determinata	143			
b. nr.mediu salariați in nucleu	144	85	142	167.06
c. alte categorii(platiti luna intreaga din CAS fara plata,fara solutii,etc)	145	30	136	453.33
2. Numar de personal efectiv la finele	146	890	775	87.08

perioadei, din care:				
nr. de personal efectiv angajat pe per. determinata	147			
3. Cheltuieli cu salariile(=rd.89), din care:	148.	14.850	10.727	72.24
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	3.503	3.605	102.91
b)Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza ch.de nat.sal.(rd.88/142)/nr.luni*1000(lei/pers)	151	3.478	3.952	113.63
5. Productivitatea muncii (mii lei/pers.) (rd.9-29-30)/rd.142	152	43	43	100
6. Chelt.totale la 1000 lei venituri totale [(rd.37-rd.105)/(rd.8-rd.29)]*1000	153	1000	1.136	113.60
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		90.344	
a) Plati restante	159	71.500	75.674	105.84
9. Creante totale, din care:	160		4.266	
a. Creante restante, din care: (rd.162+163+164+165+166)	161	320	342	106.88
a1 - de la operatori cu capital de stat	162	320	342	106.88
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 73.96% ca urmare a realizării veniturilor din exploatare în procent de 74.76% și a realizării veniturilor financiare în procent de 29.67%.

- cifra de afaceri s-a realizat în procent de 43.84% , urmare a pandemiei
- derularea activității de import-export.

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

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 78.58%, ca urmare a creșterii prețurilor la materialele neferoase, pulberi, benzi laminate la rece aprovizionate din import și din țară și datorită consumului suplimentar de materiale necesar testelor și ulterior transmiterea de mostre pentru încadrarea în cerințele 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 91.16%;

- cheltuielile financiare s-au realizat în procent de 43.33% 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 87.06% ;

Comparativ cu gradul de realizare al câștigului mediu de 102.91%, gradul de realizarea productivității muncii a fost de 100% .

Nivelul platilor restante a depășit programul propus acesta fiind depășit cu suma de 4.174 mii lei, adică în proporție de 105.84 %, 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 2020 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 2020 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 2020 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 FINANȚELOR PUBLICE GORJ

În semestrul I al anului 2020 nu au fost efectuate controale.

4.1. EVENIMENTE IMPORTANTE APĂRUTE ÎN EXERCITIUL FINANCIAR în semestrul I al anului 2020

În semestrul I al anului 2020 nu s-au înregistrat modificări în componența Consiliului de Administrație, după cum urmează:

■ În perioada 01.01.2020-30.06.2020

- | | |
|-------------------------|-------------|
| 1. SANDRU ION | -președinte |
| 2. DAIA MIRONA-VERONICA | -membru |
| 3. LAHMAN OANA-EUGENIA | -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 2020;

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 2020;
- aprobarea raportului administratorilor;
- împuternicirea Directorului General și a Directorului economic să semneze situațiile financiare ale semestrului I al anului 2020;

CAPITOLUL 5

6.1 SITUAȚIA LITIGIILOR

Este prezentată în anexa nr 1

Director General
Tanasoiu Constantin

Director Economic,
Ditescu Ana



DATA:
05.08.2020