

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 31.12.2020 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

Administratorul societății SANDRU ION își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2020 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 31.12.2020 pentru:

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

Județul Gorj

Adresă: Loc. Bumbesci-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 : DADALAU DUMITRU și DITESCU ANA își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2020 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:

DADALAU DUMITRU

DITESCU ANA



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2020

CAPITOLUL 1.

1.1 PREZENTAREA SOCIETĂȚII

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, are domiciliul fiscal în localitatea Bumbesti-Jiu, strada Parângului, nr.59, județul Gorj, este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului al județului Gorj sub numărul J18/330/2001 și are codul unic de înregistrare RO 14373832.

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 anul 2020 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 LUMINITA-RODICA STOICA (reprezentant al MEAT) și administrată de Consiliul de Administrație.

Consiliul de Administrație a fost alcătuit din următoarele persoane:

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

Conducerea executivă a fost asigurată până la data de 30.09.2020 de:

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

Începând cu data de 01.10.2020 conducerea executivă a fost asigurată de :

- | | |
|---------------------------|-----------------------------------|
| ing. DADALAU DUMITRU | - director general |
| sing. TANASOIU CONSTANTIN | - 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 funcționarea societății organizată conform legislației specifice.

1.3 ACȚIONARIAT

Denumirea acționarului	Nr. acțiuni	%	Observații
Compania Națională „ROMARM” S.A.	6.886.125	39,74	
Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului	10.443.764	60,26	

1.4 EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE PERSONALUL SOCIETĂȚII

La data de 31.12.2020 Societatea "Uzina Mecanică Sadu" S.A înregistrează un număr de 717 angajați cu contract individual de muncă, din care 711 pe perioada nedeterminată și 6 pe perioada determinată.

Situația privind evoluția numărului de personal se prezintă astfel:

Nr. crt.	Specificatie	Existent la data de		Diferențe 2019-2020
		2019	2020	
1	Număr de personal la începutul anului	841	791	50
2	Număr de persoane nou angajate	0	6	-6
3	Număr de persoane care au încetat raporturile de muncă cu societatea	49	80	-31
4	Număr de personal la sfârșitul perioadei	792	717	75

Din datele prezentate, comparând perioadele se constată că numărul de personal s-a diminuat cu 75 de persoane.

Situația privind evoluția structurii personalului se prezintă astfel:

Nr. crt.	Specificatie	Existent la data de		Diferențe 2019-2020
		31.12.2019	31.12.2020	
1	Total personal din care:	792	717	75
2	- muncitori direct productivi	522	461	61
3	- indirect productivi, CTC, pază, PSI	156	148	8
4	- personal TESA	114	108	6

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

Nr. crt.	Categoria de personal	Număr mediu
----------	-----------------------	-------------

si Directivei Consiliului nr. 96/82/EC privind controlul accidentelor majore care implica substante periculoase.

Nr. crt.	Tip autorizatie	Valabilitate
0	1	2
1.	Autorizatie gospodarirea apelor –Platforma Sadu I (evacuare ape uzate) nr. 88R-01.10.2020	01.10.2021
2	Autorizatie de mediu -Productia de energie electrica (CHEMP) nr. 02/09.01.2020	Pe toata perioada in care beneficiarul obtine viza anuala
3.	Autorizatie gospodarirea apelor privind centrala hidroelectrica de mica putere Sadu nr. 87/06.06.2019	06.06.2021
4.	Autorizatie depozit pulberi propulsive Ob. 203	Viza anuala/ Vizat in 04.11.2020
5.	Autorizatie depozit materiale explozive Ob. 231	Viza anuala/ Vizat in 04.11.2020
6.	Autorizatie depozit pulberi propulsive si capse de initiere Ob. 202b si Ob. 202a	Viza anuala/ Vizat in 14.09.2020
7.	Autorizatie integrata de mediu Sadu I nr. 2/20.03.2018	19.03.2028 Pe toata perioada in care beneficiarul obtine viza anuala
8.	Autorizatie de mediu – Sadu I nr. 93/16.05.2011 revizuita la data 15.11.2017	15.05.2021 In procedura de reautorizare
9.	Autorizatie de functionare in siguranta pentru barajul Sadu nr. 824/24.07.2020	24.07.2025
10.	Autorizatie de prevenire si stingere a incendiilor	-
11.	Autorizatie de a produce, prepara, detine, transporta, comercializa si folosi materii explozive	Viza anuala/ Vizat in 04.11.2020
12.	Autorizatie de gospodarire a apelor privind: priza cu barare SADU nr.45/29.09.2020	24.07.2025
13.	Autorizatie de gospodarire a apelor privind: lacul de acumulare PRISLOP-SADU nr. 46/24.07.2025	24.07.2025

0	1	2
	TOTAL	753
1.	Muncitori – total	642
1.1	din care : - direct productivi	491
1.2.	- indirect productivi , CTC , pază	151
2	TESA - total din care:	111
2.1	studii superioare	92
2.2	studii medii	19

În perioada 31.12.2019-31.12.2020 societatea a înregistrat diminuări de personal.

1.5 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.

1.6 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.

1.7 EVOLUTIA ASPECTELOR LEGATE DE IMPACTUL ACTIVITĂȚII DE BAZA A SOCIETATEA "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 intră sub incidența Directivei Europene 96/61/EC privind controlul integrat al poluării (IPPC)

14.	Autorizație de mediu pentru activitatea de depozitare – Platforma Sadu II nr. 24/24.04.2018	23.04.2023 In procedura revizuire autorizație
15.	Declarații precursori	
16.	Certificat de exceptare de la aplicarea prev. Regulamentului (CE) 1907/2006 pentru dinitrotoluen – nr. ROEREACH/20/2/001 din 17.08.2020	28.08.2021
17.	Certificat de exceptare de la aplicarea prev. Regulamentului (CE) 1907/2006 pentru difenilamina – nr. ROEREACH/20/2/002 din 17.08.2020	28.08.2021
18.	Certificat de exceptare de la aplicarea prev. Regulamentului (CE) 1907/2006 pentru nitroceluloza – nr. ROEREACH/20/2/003 din 12.11.2020	28.11.2021

În urma controalelor efectuate de către instituțiile abilitate (Garda Națională de Mediu, APM Gorj, ISU Gorj, Administrația Națională „Apele Române” - Administrația Bazinală de Apă Jiu Craiova) nu au fost semnalate neconformități majore și nu s-au aplicat amenzi contravenționale.

Cu toate acestea, rămân de soluționat o serie de probleme de mediu:

- Reabilitarea sistemului de canalizare ape uzate menajere, ape uzate industriale, stații de tratare/epurare, bransare la rețeaua de canalizare a orașului;
- Dezafectarea instalației de preparare a fulminatului de mercur (proiect de dezafectare).

1.8 CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV

Activitatea de control financiar preventiv propriu, în anul 2020, 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 pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu și a Regulamentului propriu de Organizare și funcționare aprobat de Consiliul de Administrație.

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

Conducătorii compartimentelor de specialitate răspund pentru realitatea, regularitatea și legalitatea operațiunilor ale 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 2020 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.

1.9 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 2020.

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 calitatii, controlul administrativ, inspectiile.

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

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

1.10 CONTROLUL FINANCIAR DE GESTIUNE

Activitatea de control financiar de gestiune este organizata in conformitate cu prevederile H.G. 1.151 din 27 noiembrie 2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune pentru controlul gestiunilor proprii, fiind subordonata Directorului General si s-a desfășurat în baza planului de control aprobat de Directorul General al S. „U.M. SADU” S.A.

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

1.11 AUDIT PUBLIC INTERN

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

Potrivit planificarii anuale, pentru anul 2020, la nivelul Compartimentului de audit intern a fost elaborat si aprobat de catre conducerea societatii planul anual de audit.

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

1.12 AUDIT FINANCIAR

Așa cum este prevăzut prin Legea Contabilității nr. 82/1991 modificată si completată cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 61/2001 și Ordinului

Ministerului Finanțelor nr. 1802/2014, situațiile financiare anuale sunt auditate potrivit legii.

Auditarea situațiilor financiare s-a efectuat de auditorii firmei " Societatea AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L." .

1.13 INVENTARIEREA

În anul 2020 inventarierea patrimoniului s-a desfășurat în 3 etape, astfel:

- inventarierea producției în curs de execuție în baza deciziei nr. 239/28.10.2020;
- inventarierea imobilizărilor corporale și a obiectelor de inventar, stocurilor, creanțelor și datoriilor în baza deciziei nr.238/28.10.2020;
- inventarierea disponibilităților în lei și în valută, a imobilizărilor necorporale, a investițiilor în curs, a elementelor de natura activelor care nu au substanță materială, a rezervelor și capitalurilor proprii în baza deciziei nr 06/07.01.2021 .

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

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

Pentru inventarierea imobilizărilor corporale, a obiectelor de inventar, stocurilor, creanțelor și datoriilor s-a constituit o comisie centrală și 16 subcomisii de inventariere.

Comisiile au lucrat de la emiterea deciziilor și au prezentat dosarele secretarilor comisiei centrale care le-au supus spre aprobare conducerii unității.

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

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

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

1.14 CAPITALURI- CAPITALURI PROPRII

*** CAPITALUL SOCIAL**

Societatea Uzina Mecanică Sadu este o societate comercială pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române. Societatea Uzina Mecanică

Sadu este cu capital integral de stat, acționar majoritar fiind Ministerul Economiei Antreprenoriatului și Turismului

Capitalul social este în întregime subscris, din care:

- Vărsat 43.324.722,50 lei;
- Neversat 21.000.000, 00 lei

Capitalul social subscris și versat la S. "Uzina Mecanică Sadu" S.A a fost la data de 31.12.2020, 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 prevederilor Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.8/2019 structura acționariatului la S. „Uzina Mecanică Sadu” S.A. a fost următoarea:

- Statul Român reprezentat de Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului care deține un nr. de 10.443.764 acțiuni nominative reprezentând un procent de 60,26 %;

- C.N. „ROMARM” S.A. București care 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	= 8.424.029,00
- Acțiuni răscumpărabile	= 0
2) Diminuarea capitalului social	= 0
3) Majorare capital social	= 22.264.650,00 lei
- Valoarea unei acțiuni	= 2,50 lei
- Număr de acțiuni	= 8.905.860,00
4) - Capital social subscris la data de 31.12.2020	= 43.324.722,50 lei
- Valoarea unei acțiuni	= 2,50 lei
- Număr acțiuni	= 17.329.889,00

• EVOLUTIE CAPITALURI PROPRII

-lei-

N r. cr t.	Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
1	Capital subscris nevărsat	22,264,650	21,000,00 0	22,264,6 50	21,000,00 0
2	Capital subscris vărsat	21,060,073	22,264,65 0		43,324,72 3

3	Prime de capital				
4	Rezerve din reevaluare	80,395,652	5,353,351		85,749,003
5	Rezerve legale	4,095,361	0	0	4,095,361
6	Rezultat reportat	-71,068,415	28,006,579	27,769,382	-70,831,218
7	Rezultatul exercițiului	-745,904	-5,765,901		-6,511,805
8	Total (1+2+3+4+5+6+7+8+9-10)	56,001,417	70,858,679	50,034,032	76,826,064

La 31.12.2020 a avut loc o creștere a capitalurilor proprii cu 20,824,647 lei, din cauza evenimentelor petrecute în cursul anului 2020 după cum urmează :

- înregistrarea în evidența contabilă aportului de capital în valoare de 21.000.000 lei adus de Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului ;
- din rezultatul reportat a fost scăzută datorită societății, în urma câștigării acțiunii în instanța cu Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului, suma de 1151989lei, conform hotărârii judecătorești din dosarul nr18037/318/2014 ramasă definitivă prin decizia nr 3165/02.12.2019, dar în același timp a fost pierdută acțiunea în instanța cu salariatul Boncu Ion pentru suma în valoare de 68888 lei conform hotărârii judecătorești din dosar nr. 1131/95/2019 și a mai fost influențat de pierderea înregistrată în anul 2019 în valoare de 745.904lei;
- rezultatul exercițiului , concretizându-se în pierdere cu suma de 6,511,805lei, pierdere rezultată din activitatea anului 2020.

1.14 REEVALUAREA IMOBILIZĂRILOR CORPORALE

La 31.12.2020 s-a efectuat reevaluarea imobilizărilor de tipul clădirilor existente în patrimoniu.

Societatea a încheiat contractat cu S.C. FIDOX SRL , membru corporativ UNEAR- AUTORIZATIE nr 0023,RO13789500, J08/343/2001.

În urma aplicării metodologiei de evaluare, opinia evaluatorului la valoarea justă a imobilizărilor corporale(construcții) din patrimoniul societății, ținând seama exclusiv de prevederile prezentului raport, este cea obținută prin abordarea prin cost.

Situația centralizată a evaluării imobilizărilor de tipul clădirilor, se prezintă după cum urmează:

-lei -

Specifica- tie	Valoare intrare	Valoare amortizata	Valoare ramasa	Valoare reevaluata	Valoare amortizare actualiza- ta	Valoare rama- sa actualizata
Cladiri	50,859,112	28,988,161	21,870,951	64,716,095	37,455,188	27,260,907
TOTAL	50,859,112	28,988,161	21,870,951	64,716,095	37,455,188	27,260,907

La stabilirea rezultatelor reevaluării s-a ținut seama de :

- politica contabilă a societății privind reflectarea în contabilitate a rezultatelor reevaluării, respectiv "metoda valorii brute" și de prevederile pct. 122 alin.2 litera a) din OMFP 1802/2014 potrivit căruia „amortizarea cumulată la data reevaluării este recalculată proporțional cu schimbarea valorii contabile brute a activului, astfel încât valoarea contabilă a activului, după reevaluare, să fie egală cu valoarea sa reevaluată” ;

- diferențele dintre valoarea rezultată în urma reevaluării (valoarea justă) și valoarea contabilă netă, care potrivit reglementărilor contabile aplicabile, se înregistrează astfel :

- *dacă rezultatul reevaluării este o creștere* față de valoarea contabilă netă, aceasta se tratează ca o creștere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul elementului "Capital și rezerve" (cont 105-Rezerve din reevaluare), dacă nu a existat o descreștere anterioară recunoscută ca o cheltuială aferentă imobilizării;

- *dacă rezultatul reevaluării este o descreștere* a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o cheltuială nedeductibilă (cont 6813) cu întreaga valoare a deprecierii, atunci când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scădere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul elementului "Capital și rezerve" (cont 105), cu minimumul dintre valoarea acelei rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă necoperită se înregistrează ca o cheltuială.

În urma înregistrării diferențelor din reevaluare, capitalurile proprii vor înregistra o creștere cu 5.353.351 lei prin scăderea rezervelor din reevaluare evidențiate în contul 105 de la 80.395.652 lei la 85.749.003 lei.

CAPITOLUL 2

2.1 ACTIVITATEA ȘI REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE

SITUATIA FINANCIAR –CONTABILA

Elemente de bilanț

Situațiile financiare ale societății au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, legea contabilității și Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate. În scopul întocmirii acestor situații financiare individuale, moneda funcțională a societății este considerată a fi leul românesc.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Pentru perioada 01.01.2020- 31.12.2020 situația activelor, datoriilor și creanțelor se prezintă astfel:

-lei-

Denumire indicatori	Nr. rând	Sold la :		Diferențe
		01.01.2020	31.12.2020	
A	B -	1	2	3=2-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. Imobilizări necorporale	1	3,168	465	(2,703)
II Imobilizări corporale	2	104,780,691	109,181,796	4,401,105
III Imobilizări financiare	3	0		0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	4	104,783,859	109,182,261	4,398,402
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I Stocuri	5	21,587,894	27,010,903	5,423,009
II Creanțe	6	4,900,462	17,983,191	13,082,729
III Intervenții financiare pe termen scurt	7	1,642	0	(1,642)
IV Casa și conturi la bănci	8	21,729,888	42,423,067	20,693,179
Active circulante - total	9	48,219,886	87,417,161	39,197,275
C. Cheltuieli în avans	10			0
D. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	11	81,486,350	104,766,942	23,280,592
				0
E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete	12	(40,688,954)	(24,772,271)	15,916,683
F. Total active minus datorii curente	13	64,094,905	84,409,990	20,315,085
G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	14			0
II. Provizioane	15	0	0	0

Alte provizioane				
I. Venituri în avans din care:	16	15.515,978	15.006,416	(509,562)
- subvenții pentru investiții	17	8.093,488	7.583,926	(509,562)
- venituri înregistrate în avans	18	7,422,490	7,422,490	0
J. Capital și rezerve	19	21,060,073	64,324,723	43,264,650
I. Capital, din care:				
- Capital subscris și vărsat	20	21,060,073	43,324,723	22,264,650
- Capital subscris și nevărsat	21	22,264,650	21,000,000	(1,264,650)
- patrimoniul regiei	22			
II Prime de capital	23			
III. Rezerve din reevaluare	24	80,395,652	85,749,003	5,353,351
IV. Rezerve	25	4,095,361	4,095,361	0
Acțiuni proprii	26	-		0
				0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	27			0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	28			0
V. PROFIT SAU PIERDEREA REPORTAT(A) sold c	29			0
..... sold d	30	71,068,415	70,831,218	(237,197)
VI. PROFIT SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	31			
sold C		0	0	0
.....	32	(745,904)	(6,511,805)	(5,765,901)
sold d		0	0	0
Repartizarea profitului	33	0	0	0
Capitaluri proprii - total	34	56,001,417	76,826,064	20,824,647
Patrimoniul public	35			0
Capitaluri - total	36	56,001,417	76,826,064	20,824,647

Imobilizări necorporale

Imobilizarile necorporale au înregistrat o scădere datorita amortizării licențelor softwer.

Imobilizări corporale

Imobilizarile corporale au înregistrat o creștere, în valoare de 4,398,402lei fata de începutul anului datorita reevaluării cladirilor.

Imobilizări financiare

Imobilizarile financiare nu au inregistrat modificari.

Active circulante

Stocuri

Valoarea totală a activelor circulante la 31.12.2020 a fost în sumă de 87.417.161 lei înregistrând o creștere cu suma de 39.197.275 lei față de datele înregistrate la 01.01.2020 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 = 27.010.903 lei din care:

- materii prime, materiale, ambalaje, alte materiale, obiecte de inventar = 8.879.562 lei;

- producția în curs de execuție 5.281.568 lei

- produse finite și semifabricate 12.648.646 lei

- alte stocuri 201.127 lei

Creanțe

La data de 31.12.2020, soldul creanțelor curente a crescut față de începutul anului datorită livrarilor din a doua jumătate a lunii decembrie.

Creanțe total = 17.983.191 lei, din care:

- creanțe comerciale 11.678.350 lei

- alte creanțe - total, din care: 6.304.841 lei

- debitori diverși 3.566.349 lei

Investiții financiare pe termen scurt (certificate verzi) 0 lei

Casa și conturi la bănci 42.423.067 lei

La 31.12.2020, 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, Antreprenoriatului și Turismului, 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	01.01.2020	31.12.2020	Diferențe	Datorii restante
Clienți creditori	3,682,386	20,358,430	16,676,044	0
Furnizori	2,697,233	1,129,217	(1,568,016)	596,103
Alte datorii	75,106,731	83,279,295	8,172,564	80,288,696
TOTAL :	81,486,350	104,766,942	23,280,592	80.884,799

Din datele prezentate se constată o creștere a datoriilor cu suma de 23.280.592 lei, ceea ce reprezintă 128,57 % față de datele înregistrate la 01.01.2020; creșterea fiind datorată datoriilor către bugetul consolidat al statului.

Datoriile restante la 31.12.2020 sunt în sumă de 80.884.799 lei și reprezintă 77,20% în totalul datoriilor.

a) Datoriile restante la 31.12.2020 au crescut față de 01.01.2020. Datoriile restante la bugetul de stat sunt în sumă de 80.288.696 lei, ceea ce reprezintă o pondere de 99.26% în totalul datoriilor restante. În structură situația acestora este următoarea:

- lei -	
Indicator	Datorii restante la bugetul de stat la 31.12.2020, din care:
Bugetul de stat	18,765,772
Bugete locale	8,473,778
Fonduri speciale	67,263
Alți creditori (AAAS)	2,780,139
Asigurări sociale și protecție socială	50,201,744
TOTAL :	80,288,696

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

Totodată, rezultatele obținute din activitatea de producție nu asigură resursele financiare necesare, fapt ce implică lipsa de disponibilități bănești necesare achitării debitelor restante datorate de societate la bugetul consolidat al statului.

Se constată din datele prezentate că, din totalul datoriilor bugetare restante, ponderea de 62.53 % 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 3.46%;

c) Furnizori

Datoriile restante față de furnizori sunt în sumă de 596.103 lei și reprezintă 0.74 % în totalul datoriilor restante, din care:

- peste 30 zile -total	103,449
- peste 90 zile -total	433,616

- peste 1 an - total	59,038
----------------------	--------

2.2 Indicatori de analiza la 31.12.2020

Nr.crt.	Explicatie	Mod calcul	31.12.2020	
			Realizari	
I INDICATORI DE LICHIDITATE				
1	Lichiditate generala	Active circulante - Datorii curente	87.417.161 104.766.942	0.83
2	Lichiditate imediata	Active circulante -Stocuri Datorii curente	60.406.258 104.766.942	0.58
II INDICATORI DE GESTIUNE				
1	Viteza de rotatie a stocurilor	Stoc mediu global Cifra de afaceri neta	24.299.399 x360 26.364.537	331.80
2	Viteza de rotatie a activelor circulante	Active circulante x360 Cifra de afaceri neta	87.417.161x360 26.364.537	0.83
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Active imobilizate Cifra de afaceri neta	109.182.261x360 26.364.537	1.49
4	Viteza de rotatie a activelor totale	Active totale Cifra de afaceri neta	196.699.422x360 26.364.537	2064.51
5	Viteza de rotatie debitorilor(clienti)	Sold mediu clienti x 180 Cifra de afaceri	6.213.885 x360 26.364.537	84.85
6	Viteza de rotatie a creditorilor(furnizori)	Sold mediu furnizori x 180 Cifra de afaceri	1.913.225x360 26.364.537	26.12
III INDICATORI DE PROFITABILITATE				
1	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri	Total venituri x 100 Total cheltuieli	46.508.665x 100 53.020.370	87.72

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 31.12.2019 - 31.12.2020 este urmatoarea: -lei-

Nr. crt	Indicatorul	Nivel realizare		Dinamica (%)
		31.12.2019	31.12.2020	
0	1	2	3	4
1.	Cifra de afaceri	50,489.820	26.364,537	52.22

2.	Venituri totale	63,679,164	46,508,565	73.04
2.1	Venituri din exploatare	63,284,364	46,270,127	73.11
2.1.1	Producția vândută	50,186,935	26,070,128	51.95
2.1.2	Venituri din vânzarea mărfurilor	302,885	294,409	97.20
2.1.3	Producția imobilizată			
2.1.4	Variația stocurilor	8,009,461	7,375,950	92.09
2.1.5	Venituri din subvenții de exploatare(L. 232/2016)	4,122,571	11,969,711	290.35
2.1.6	Alte venituri	662,512	559,929	84.52
2.2.	Venituri financiare	394,800	238,438	60.39
3	Cheltuieli totale – din care:	64,425,068	53,020,370	82.30
3.1	Cheltuieli de exploatare – total din care:	63,462,461	52,625,260	82.92
3.1.1	- materii prime și materiale	14,256,219	8,707,370	61.08
3.1.2	- alte cheltuieli materiale	3,644,172	1,986,270	54.51
3.1.3	- energie, apă	3,163,615	2,328,705	73.61
3.1.4	-cheltuieli privind marfurile	277,059	275,349	99.38
3.1.5	- cheltuieli cu personalul	36,204,680	34,806,853	96.14
3.1.6	- cheltuieli cu amortizarea	1,542,814	954,948	61.90
3.1.7	- cheltuieli cu prestații externe	1,875,318	1,032,436	55.05
3.1.8	- cheltuieli cu taxe și impozite	1,626,419	1,614,613	99.27
3.1.9	- cheltuieli cu protecția mediului	123,719	88,137	71.24
3.1.10	- chelt din reevaluarea imobilizărilor corporale	0	0	
	- alte cheltuieli	730,570	830,579	113.69
3.1.11	- Cheltuieli privind provizioanele			
3.2.	Cheltuieli financiare	962,607	395,110	41.05
4.	Rezultatul brut - profit			0.00
	- pierdere	745,904	6,511,805	873.00

Activitatea economico –financiară a S.„Uzina Mecanică Sadu” S.A în perioada 01.01.2020-31.12.2020 s-a desfășurat în baza indicatorilor cuprinși în bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin Ordinul nr 1727/2188/996/2020.

Cifra de afaceri realizată la 31.12.2020 este de 26.364.537 lei și este realizată în proporție de 52.22 % față de aceeași perioadă a anului 2019.

Venituri : La 31.12.2020, S. „Uzina Mecanică Sadu” - S.A. a realizat venituri totale în suma 46.508.565lei, compuse din :

- venituri din exploatare = 46.270.127 lei
- venituri financiare = 238.438 lei
- venituri extraordinare = 0

Structura veniturilor din exploatare înregistrate la 31.12.2020 este următoarea:
-lei-

Nr. crt.	Venituri din exploatare	Realizat 31.12.2019	Realizat 31.12.2020	Variatie relativa (%)	Variatie absoluta
1	Producția vândută	50.186.935	26.070.128	51.95	(24.116,807)
2	Producția imobilizată	0	0		0
3	Productia stocata	8.009.461	7.375.950	92.09	(633,511)
4	Alte venituri din exploatare	662.512	559.929	84.52	(102,583)
5	-venituri din subventii	4.122.571	11.969.711	290.35	7,847,140
6	Vânzare de mărfuri	302.885	294.409	97.20	(8,476)
7	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri				
	TOTAL:	63.284,364	46,270,127	73.11	(17,014,237)

Veniturile din exploatare realizate reprezinta 73.11% fata de realizările aceleiasi perioade a anului 2019.

Veniturile au fost influentate în principal de următoarele aspecte:

- scaderea productiei si cresterea cheltuielilor din cauza masurilor întreprinse cu privire la prevenirea infectarii cu virusul COVID-19.
- intreruperea activitatii in luna aprilie din cauza pandemiei a generat costuri de intretinere si paza;
- cantitatea de produse livrate la export a scazut;
- 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 si faptului ca în anul 2020 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.

-lei-

Nr. crt.	Venituri financiare	Realizat 31.12.2019	Realizat 31.12.2020	Variatie relativa (%)
----------	---------------------	---------------------	---------------------	-----------------------

1	Venituri din dobânzi	13	5	38.46
2	Alte venituri financiare	394,787	238,433	60.40
3	Venituri din provizioane			
	TOTAL:	394.800	238.438	60.39

Cheltuielile totale înregistrate în perioada de la 01.01 2020 la 31.12.2020 au fost în suma de 53.020,370 lei și prezintă următoarea structură:

- cheltuieli de exploatare = 52,625,260 lei

- cheltuieli financiare = 395.110 lei

Structura cheltuielilor pentru exploatare la 31.12.2020 se prezintă astfel :

-lei-

Nr. crt.	Cheltuieli din exploatare	Realizat 31.12.2019	Realizat 31.12.2020	Variatie relativa (%)	Variatie absoluta
1	Cheltuieli cu personalul	36,204.680	34,806,853	96.14	(1.397.827)
2	Cheltuieli cu impozite si taxe	1.626.419	1,614,613	99.27	(11.806)
3	Cheltuieli cu materii prime si materiale	17,900.391	10,693,640	59.74	(7.206.751)
4	Cheltuieli cu amortiz.	1,542,814	954,948	61.90	(587.866)
5	Cheltuieli cu energia și apa	3,163.615	2,328,705	73.61	(834.910)
6	Alte cheltuieli de exploatare din care:	2.729.607	1,951,152	71.48	(778,455)
6.1	dobânzi și penalități aferente obligațiilor bugetare	363.651	357,591	98.33	(6.060)
7	Cheltuieli privind mărfurile	277,059	275,349	99.38	(1.710)
8.	Cheltuieli cu provizioane	0	0	0	0
	TOTAL:	63,462.461	52,625,260	82.92	(10.837,201)

Cheltuielile de exploatare ale anului 2020 fata de aceeași perioadă a anului 2019 sunt cu 10,837,201 lei mai mici. Au fost înregistrate scaderi, fata de aceeași perioadă a anului 2019, la toate elemente de cheltuieli.

Din datele prezentate mai sus rezulta următoarele aspecte:

- cheltuielile cu personalul dețin 66.14% din cheltuielile de exploatare, urmare a creșterii salariului minim pe economie și includerii sumelor obținute în baza l. 232/2016;
- cheltuielile cu materii prime și materiale, în pondere de 20.32 % ca urmare a achiziționării materiei prime din import și de la unici producători autohtoni.

Cheltuielile din activitatea financiară în sumă de 395.110 lei provin în cea mai mare parte din diferențele de curs valutar, înregistrate atât pentru produsele livrate la export, cât și pentru aprovizionare cu materiale din import, respectiv avansurile încasate în valută. -lei-

Nr. crt.	Cheltuieli financiare	Suma - lei -	Pondere %
1	Cheltuieli privind dobânzile	-	-
2	Cheltuieli din diferența de curs	395,110	100
3	Total	395,110	100

Sinteza rezultatelor financiare realizate la 31.12.2020 comparativ cu 31.12.2019 este prezentată mai jos:

Nr. crt.	INDICATORI	REALIZĂRI		%
		31.12.2019	31.12.2020	
1	Venituri din exploatare	63,284,364	46,270,127	72.77
2	Cheltuieli de exploatare	63,462,461	55,207,932	86.99
3	Rezultatul din exploatare (pierdere/profit)	(178,097)	(6,355,133)	3568.35
4	Venituri financiare	394,800	238,438	60.39
5	Cheltuieli financiare	962,607	395,110	41.05
6	Rezultatul financiar (pierdere)	(567,807)	(156,672)	27.59
7	Venituri extraordinare	0	0	
8	Cheltuieli extraordinare	0	0	
9	Rezultatul extraordinare	0	0	
10	Venituri totale	63,679,164	46,508,565	73.04
11	Cheltuieli totale	64,425,068	53,020,370	82.30
12	Rezultatul brut (pierdere/profit)	(745,904)	(6,511,805)	873.00

Din datele prezentate rezultă că, în anul 2020 s-a înregistrat pierdere în valoare de 6,511,805 lei din care:

- 6,355,133 lei pierdere evidențiat ca rezultat din exploatare;
- 156,672 lei pierdere evidențiată în rezultatul financiar.

Cauzele care au generat această situație sunt:

- Rezultatul din exploatare a fost negativ, fapt datorat scaderii producției din cauza pandemiei și implicit reducerea numărului de contracte încheiate.
- Rezultatul financiar a fost negativ datorita diferentelor de curs valutar nefavorabile.

2.4 REZULTATUL EXERCITIULUI

Așa cum a fost prezentat mai sus, rezultatul exercițiului la 31.12.2020 s-a concretizat în pierdere în valoare de 6,511.805 lei, ca urmare a fenomenelor petrecute în cursul anului: reducerea numărului de contracte, întreruperea activității în luna aprilie și toate măsurile întreprinse pentru evitare răspândirii virusului COVID-19.

2.5 INDICATORI ECONOMICI

Situația realizării indicatorilor bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2020 se prezintă astfel:

mii lei sau persoane, după caz				
Denumire	Rd	Aprobat cf Ordin 1727/2188 /996/2020	Realizat	Grad de îndepli nire
0	1	2	3	4
1. Cifra de afaceri aferentă activității	1	21,098	26,365	124.96
2. Venituri totale, din care:	2	63,670	46,509	73.05
2.1 Venituri din exploatare, din care:	3	62,470	46,271	74.07
2.1.1 Producția vândută	4	20,798	26,070	125.35
2.1.2 Venituri din vânzarea mărfurilor	5	300	294	98.00
2.1.3 Venituri din subv. de exploatare aferente cifrei de afaceri (mai puțin L.232/2016)	6			
2.1.4 Producția imobilizată	7			
2.1.5 Venituri aferente costului producției în curs de execuție	8	8,009	7,377	92.11
2.1.6 Alte venituri din exploatare, din care:	9	33,363	12,530	37.56
* venituri din subvenții de exploatare aferente altor venituri (sume L.232/2016)		17,111	10,740	62.77
* venituri din subvenții cf. OG 22/2004	10	1,619	1,230	75.97
2.2 Venituri financiare	11	1,200	238	19.83
2.2.1 venituri din interese de participare	12			
2.2.2 Venituri din diferente de curs valutar	13	1,200	238	19.83

3. Cheltuieli totale, din care:	14	63.670	53.021	83.27
3.1 Cheltuieli de exploatare, din care:	15	62.470	52.626	84.24
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii	16	22.663	14.330	63.23
A 1. Cheltuieli privind stocurile	17	20.850	13.297	63.77
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti	18	32	8	25.00
A 3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	19	1.781	1.025	57.55
B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	20	1.626	1.615	99.32
C. Cheltuieli de personal, din care:	21	35.721	35.057	98.14
C0. Cheltuieli de natura salariala	22	16.336	21.787	133.37
C 1. Cheltuieli cu salariile	22	13.787	19.370	140.49
C 2. Bonusuri	23	2.549	2.417	94.82
C 3. Alte chelt cu pers.	24	18.782	11.992	63.85
- chelt aferente, L. 232/2016		17.111	10.740	62.77
C4. Cheltuieli aferente contract de mandat	25	286	292	102.10
C5. Cheltuieli cu asig si protectia sociala, fd. speciale si alte obligatii legale)	26	317	986	311.04
D. Alte cheltuieli de exploatare	27	2.460	1.624	66.02
3.2 Cheltuieli financiare, din care:	28	1.200	395	32.92
* cheltuieli dobânzi	29			
* cheltuieli diferite de curs valutar		1.200	395	32.92
* alte cheltuieli financiare	30			
4. Rezultatul brut	31	0	(6.512)	
4.1 Rezultatul din exploatare	32	0	(6.355)	
4.2 Rezultatul financiar	33	0	(157)	
DATE FUNDAMENTARE	34			
5. Număr mediu total de salariați, in care: (inclusiv nr. personal plătiți din CAS)	35	774	753	97.29
5.1 Număr mediu pers. în activitate, din care:	36	348	453	130.17
5.2 Număr mediu personal în nucleu	37	241	217	90.04
5.3 Număr mediu aferent CM din CAS, concedii fără plată	38	185	83	44.86
5.4 Numar de personal efectiv la finele perioadei	39	774	717	92.64
6. Câștigul mediu realizat (lei/pers)	40	3.852	3.962	102.86

7. Productivitatea muncii aferente pers. în activitate(mii lei/p) (rd. 42/ rd. 45)*1.000	41	84	75	89.29
8. Cheltuieli totale la 1.000 lei venit. totale	42	1000	1140	114.00
9. Datorii totale	43		104.767	
* total plăți restante	44	57.010	80.885	141.88
10. Creanțe totale	45		17.983	
* total creanțe restante	46	274	342	124.82
11. Surse de finanțare a investițiilor, din care:	47			
11.1 Surse proprii	48	21396	0	
11.2 Alocatii de la buget	49	21.000	0	
11.3 Credite bugetar de angajement.	50	20.120	0	
11.4 Alte surse	53			
12. Cheltuieli pentru investiții		42.396	0	1.79

Comparativ cu prevederile bugetului de venituri și cheltuieli rezultă următoarele:

- veniturile totale au fost realizate în procent de 73.05% ca urmare a realizării veniturilor din exploatare în procent de 74.07% și a realizării veniturilor financiare în procent de 19.83%.

- cifra de afaceri s-a realizat în procent de 124.96% ca urmare a livrarilor realizate;

- derularea activității de import-export, a dus implicit la realizarea veniturilor din exploatare în procent de 74.07 % comparativ cu nivelul prevăzut în buget, urmare a derulării contractelor de export..

Analizând nivelul cheltuielilor, se constată că acestea sunt realizate în procent de 83.27 %.

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 63.23%, ca urmare a veniturilor realizate

- cheltuielile de personal s-au realizat în procent de 98.14% urmare a influențelor legislative;

- cheltuielile financiare s-au realizat în procent de 32.92% 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 97.29%, comparativ cu gradul de realizare al câștigului mediu de 102.86%. Nivelul platilor restante a depășit programul propus, acesta fiind depășit cu suma de 23.875

mii lei, adică în proporție de 141.88 %, fapt datorat lipsei resurselor financiare necesare.

2.6 MONITORIZARE

În prezent societatea este monitorizată de Fondul Monetar Internațional.

2.7 FISCALITATE

În anul 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.

2.8 PROVIZIOANE CONSTITUITE ȘI ANULATE ÎN ANUL 2020

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 2020 Filiala S. "Uzina Mecanică Sadu" S.A nu a avut credite contractate cu bănci comerciale.

2.13 CREDITE EXTERNE

În anul 2020 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 2020 nu a fost efectuat nici un control de către Direcția Generală a Finantelor Publice Gorj.

3.1. . EVENIMENTE IMPORTANTE APĂRUTE ÎN EXERCITIUL FINANCIAR 01.01.2020-31.12.2020

Consiliul de Administrație a fost alcătuit din următoarele persoane:

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

Conducerea executivă a fost asigurată până la data de 30.09.2020 de:

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

Începând cu data de 01.10.2020 conducerea executivă a fost asigurată de :

- | | |
|---------------------------|-----------------------------------|
| ing. DADALAU DUMITRU | - director general |
| sing. TANASOIU CONSTANTIN | - 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 întoarnite în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 modificată și completată și în conformitate cu prevederile 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 2020;

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

Propunem :

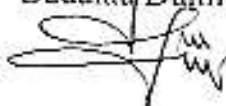
- analiza si insusirea situatiilor financiare pentru anul 2020;
- aprobarea raportului administratorilor;
- imputernicirea Directorului General si a Directorului economic sa semneze situatiile financiare ale anului 2020;
- inaintarea spre analiza si aprobare a situatiilor financiare catre AGA pe baza raportului de audit;
- aprobarea descarcarii de gestiune.

CAPITOLUL 4

4.1 SITUAȚIA LITIGHIILOR

Este prezentată în anexa nr 1

Director General
Dadalan Dumitru




Director Economic,
ec. Dutescu Ana



DATA
24.03.2021

**SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31.12.2020**

Nr. cr. t.	Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
1	Capital subscris nevărsat	22.264.650	21.000.000	22.264.650	21.000.000
2	Capital subscris vărsat	21.060.073	22.264.650		43.324.723
3	Prime de capital				
4	Rezerve din reevaluare	80.395.652	5.353.351		85.749.003
5	Rezerve legale	4.095.361	0	0	4.095.361
6	Rezultat reportat	-71.068.415	28.006.579	27.769.382	-70.831.218
7	Rezultatul exercițiului	-745.904	-5.765.901		-6.511.805
8	Total (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	56.001.417	70.858.679	50.034.032	76.826.064

La 31.12.2020 a avut loc o creștere a capitalurilor proprii cu 20,824,647 lei, din cauza evenimentelor petrecute în cursul anului 2020 după cum urmează :

- înregistrarea în evidența contabilă aportului de capital în valoare de 21.000.000 lei adus de Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului ;
- din rezultatul reportat a fost scăzută datorita societății, în urma câștigării acțiunii în instanța cu Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului, suma de 1151989lei, conform hotărârii judecătorești din dosarul nr18037/318/2014 ramasa definitivă prin decizia nr 3165/02.12.2019, dar în același timp a fost pierdută acțiunea în instanța cu salariatul Boncu Ion pentru suma în valoare de 68888 lei conform hotărârii judecătorești din dosar nr. 1131/95/2019 și a mai fost influențat de pierderea înregistrată în anul 2019 în valoare de 745.904lei;
- rezultatul exercițiului , concretinându-se în pierdere cu suma de 6,511,805 lei, pierdere rezultată din activitatea anului 2020.

DIRECTOR GENERAL,
DADALAU DUMITRU




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 imobilizări	150946		2621	147325	147778	2702	2620	147860
Imobilizări corporale								
1. Terenuri	63587537	-	-	63587537	-	-	-	-
2. Construcții	50859112	13856983		64716095	28594661	8860527		37455188
3. Instalații tehnice și mașini	52670632		99563	53571069	35201694	574541	99563	35676672
4. Alte instalații utilaje și mobilier	664127		11720	652407	510949	20810	11720	520039
5. Avansuri și imobilizări în curs	306587			306587				
6. Imobilizări financiare	0			0				
TOTAL	169238941	13856983	111283	182833695	64455082	9458580	113903	73799759

Din datele prezentate se constată următoarele:

a) Terenuri

Valoarea terenurilor nu înregistrează modificări în anul 2020.

Valoarea construcțiilor a înregistrat modificări în anul 2020, iar datorită reevaluării au înregistrat o creștere în valoare de 13.856.983 lei.

c) Instalații tehnice și mașini

Valoarea instalațiilor tehnice și mașini a scăzut cu suma de 99.563 lei, scădere datorată casarilor.

d) Alte instalații, utilaje și mobilier a scăzut cu suma de 11.720 lei, scădere datorată casarilor.

e) Avansurile și imobilizările în curs de execuție nu au înregistrat modificări în anul 2020

Având în vedere explicațiile prezentate mai sus referitoare la creșterea și reducerea valorii brute a activelor imobilizate, la 31.12.2020, soldul total al acestora prezintă o creștere cu 4.398.402 lei, creșterea datorându-se reevaluării acestora.

Director General
Dadalau Dumitru



Director Economic,
ec. Diteșcu 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

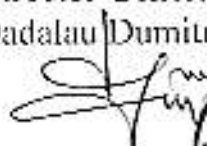
Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli
 Situația provizioanelor, la 31.12.2020 se prezintă astfel:

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 s-au menținut provizioanele constituite din anii precedenți.
 Provizioanele pentru deprecierea creanțelor clienți prezintă sold la 31.12.2020, fiind în curs de derulare acțiunile de recuperare a acestor creanțe, menținându-se însa riscul de nerecuperare a acestora.

Director General
 Dadalau Dumitru




Director Economic,
 ec. Ditescu Ana



Șef Serv. Financiar
 ec. Pupazan Laurentiu



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

Nota 3

Repartizarea profitului

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

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

Urmare faptului că societatea a înregistrat pierdere la închiderea exercițiului financiar al anului 2020, în valoare de 6,511,805lei, nu a fost posibilă repartizarea profitului.

Director General
Dadala Dumitru



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

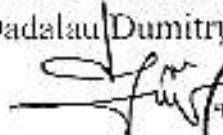
Analiza rezultatului din exploatare

lei

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1	2	3
1. Cifra de afaceri netă	50.489.820	26.364.537
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	46.541.253	39.322.521
3. Cheltuielile activități de bază	26.309.995	15.702.696
4. Cheltuielile activităților auxiliare	2.991.812	2.806.671
5. Cheltuielile indirecte de producție	17.239.446	20.813.154
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3.948.567	-12.957.984
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuielile generale de administrație	16.921.208	13.302.740
9. Alte venituri din exploatare	12.794.544	19.905.591
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-178.097	-6.355.133

Din datele prezentate se constată următoarele: nivelul costurilor a scăzut la 84,49 %, dar așa cum se observă și nivelul cifrei de afaceri a scăzut comparativ cu cel realizat în anul precedent, adică 52,22%, se concretizează în rezultatul brut negativ. În același timp se constată o creștere în categoria alte venituri din exploatare datorită creșterii veniturilor din subvenții de exploatare în conformitate cu prevederile Legii nr. 232/2016, dar se înregistrează o scădere a cheltuielilor generale de administrație, astfel încât rezultatul din exploatare este negativ, adică 6.355.133 lei.

Director General
 Dadalau Dumitru




Director Economic,
 ec. Dătescu 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:	17.983.191	17.983.191	
Creante imobilizate ct. 2678	25.750	25.750	
Furnizori - debitori	204.937	204.937	
Ct. 4092.1	3.810	3.810	
Clienți ct. 411+418,	11.979.841	11.979.841	
din care:			
- clienți interni	423.104	423.104	
- clienți externi	11.556.737	11.556.737	
Creanțe personal și asigurări sociale	534.389	534.389	
ct.425+4382+ ct.473			
Alte creanțe cu statul și instituțiile publice (ct.4424+4428+445)	2.204.104	2.204.104	
Decontări cu grupul și alte creanțe (ct451+456)	-	-	
Debitori diverși (ct461)	3.566.349	3.566.349	0
Ajustări pt deprecieri creanțe clienți	(331.051)	(331.051)	
Cheltuieli înregistrate în avans (ct471)	0	0	

Așa cum rezultă din datele prezentate, ponderea de 65,88 % este deținută de clienți, urmata de debitori diverși, sumele cele mai mari aparținând următorilor agenți economici:

- CN Romarm SA 11.556.737 lei;
- Metrom SA 35.621 lei;
- Apa Regio SA 35.039 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:	104.766.942	104.766.942		-
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)	1.129.217	1.129.217		
Clienți - creditori (ct. 419)	20.358.430	20.358.430		
Datorii cu pers. și (ct. 421+423+426+427+4281)	1.488.921	1.488.921		
Datorii cu asig. Sociale (ct. 431+436+437)	30.792.869	30.792.869		
Impozit pe profit (ct. 441)	0	0		
Taxa pe valoare adăugată (ct. 4423, 4428)				-
Alte datorii față de bugetul de stat (ct. 444+446+447+4481)	48.212.872	48.212.872		
Alte datorii (ct.462+456)	2.784.633	2.784.633		

Din datele prezentate se constată că ponderea de 46.02% în suma de 48.212.872 lei o dețin alte datorii față de bugetul statului, după cum urmează:

- impozit pe venitul din salarii = 7.557.723 lei
- impozite și taxe locale = 4.922.805 lei
- fonduri speciale = 1.918.866 lei
- dobanzi și penalități calculate la debite restante către buget = 33.813.478 lei,

urmata de datoriile cu asigurările sociale reprezentand 29.39%, respectiv suma de 30.792.869 lei compusă din:

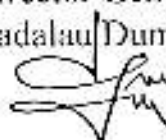
- contribuția unității și a personalului la asig. sociale și contribuția la asig. sociale de sănătate = 30.289.246 lei;
- contribuția unității și a personalului la fd. de șomaj = 421.062 lei;
- contribuția asiguratorie pt. munca = 82.561 lei.

Din suma de 48.212.872 lei reprezentand alte datorii la bugetul statului lei, suma de 33.813.478 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 = 14.204.076 lei
- bugetul local = 3.845.268 lei
- bugetul asigurărilor sociale = 15.762.134 lei
- fonduri speciale = 2.000 lei

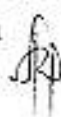
Datoriile comerciale (față de furnizori și clienți creditori) sunt în sumă de 21.487.647 lei și reprezintă 20,51 % lei din total datorii sume ce vor fi plătite în anul 2020 din încasarea facturilor aferente producției contractate.

Director General
Dadala Dumitru

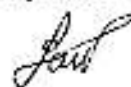



H:\Achiziție închiriere 2020

Director Economic,
cc. Dătescu Ana



Șef Serv. Financiar
cc. Pupazan Laurentiu



Nota 6

Principii politice și metode contabile

În anul 2020 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 întreg exercițiul financiar al anului 2020.

- 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 2020 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 2020 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 2020 bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al anului 2019, respectându-se principiul intangibilității.

Pe tot parcursul exercițiului financiar al anului 2020 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 2020 a implicat stabilirea unui set de proceduri, pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare anuale.

Documentele întocmite respectă conceptele de bază ale contabilității și anume:

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

În cursul anului 2020 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 clienții incerti și debitorii diverși.

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

Creanțele în lei sunt înregistrate la valoarea nominală .

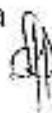
Creanțele incerte sunt înregistrate distinct în contabilitate.

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

Director General
Dadalau Dumitru



Director Economic,
ec. Ditescu Ana



Şef Serv. Contabilitate
ec. Lupulescu Ana



Nota 7

Acțiuni și obligații

1) - Capitalul social subscris la data de 01.01.2020	= 21.060.072,50 lei
- Valoarea unei acțiuni	= 2,50 lei
- Număr de acțiuni	= 8.424.029,00
- Acțiuni răscumpărabile	= 0
2) Diminuarea capitalului social	= 0
3) Majorare capital social	= 22.264.650,00 lei
- Valoarea unei acțiuni	= 2,50 lei
- Număr de acțiuni	= 8.905.860,00
4) Capital social subscris la data de 31.12.2020	= 43.324.722,50 lei
- Valoarea unei acțiuni	= 2,50 lei
- Număr acțiuni	= 17.329.889,00

În anul 2020 conform prevederilor Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.8/2019 structura acționariatului la S.C. „Uzina Mecanică Sadu” S.A. a fost următoarea:

- Statul Român reprezentat de Ministerul Economiei care deține un nr. de 10.443.764 acțiuni nominative reprezentând un procent de 60.26 %;
- C.N. „ROMARM” S.A. București care deține un nr de 6.886.125 acțiuni nominative reprezentând un procent de 39.74 %;

Director General
Dadalaș Dumitru



Director Economic,
ec. Dătescu Ana



Șef Serv. Contabilitate
ec. Lupulescu Ana



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

În anul 2020 Societatea "UZINA MECANICĂ SADU" S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor – reprezentată prin VLADOIU LUIS (reprezentant al C.N. „ROMARM” S.A.) și LUMINITA-RODICA STOICA (reprezentant al M.E.A.T.) 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 30.09.2020 de:

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

Începând cu data de 01.10.2020 conducerea executivă a fost asigurată de:

- | | |
|---------------------------|-----------------------------------|
| ing. DADALAU DUMITRU | - director general |
| Sing. TANASOIU CONSTANTIN | - 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 2020 | = 753, |
| din care : - în activitate | = 453 |
| - L.232/2016 | = 217 |
| - asigurări sociale | = 83 |
| Număr personal efectiv la 31.12.2020: | = 717 |

- | | |
|--|------------------|
| 2. Cheltuieli cu salariile personalului | = 33.583.306 lei |
| 3. Cheltuieli privind asigurările și protecția socială | = 1.223.547 lei |
| 4. Total cheltuieli de personal | = 34.806.853 lei |

Cheltuielile de întreținere, reparații, pază și administrație, au fost în sumă de 10.739.690 lei, conf. L 232/2016:

b) Nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor în timpul exercițiului al anului 2020.

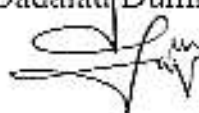
c) Nu au fost obligații de genul garanțiilor asumate de societate în numele directorilor și administratorilor.

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

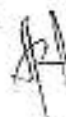
Nr. crt.	Categoria de personal	Număr mediu scriptic
0	1	2
	TOTAL	753
1.	Muncitori – total	642
1.1	din care : - direct productivi	491
1.2.	- indirect productivi , CTC , pază	151
2	TESA total din care:	111
2.1	- funcții conducere	23
	- studii superioare	62
	- șefi schimb/formație	7
2.2	studii medii	19
	-studii medii administrative	14
	-studii medii de specialitate	5

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
Dadalau Dumitru




Director Economic,
ec. Ditescu Ana



Șef Serv. Financiar
ec Pupazan Laurentiu



COMPANIA NAȚIONALĂ "ROMARM" S.A.
 Filiala: Societatea "Uzina Mecanică Sadu" S.A.
 Strada Parângului nr.59 Bumbăști-Jiu Cod 215100
 Județul Gorj
Nota 9

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

• INDICATORI DE LICHIDITATE

	Active circulante	87.417.161	
1. Lichiditate globală =	Datorii totale	104.766.942	= 0.83
(generală)			
	Active circulante - Stocuri	60.406.258	
2. Lichiditate imediată =	Datorii totale	104.766.942	= 0.58
	Datorii totale	104.766.942	
3. Rata generală a îndatorării =	Capital propriu	76.826.064	= 1.36
	Capitaluri proprii	76.826.064	
4. Solvabilitatea patrimoniului =	Total pasiv	196.599.422	= 0.39

• INDICATORI DE GESTIUNE

1. Viteza de rot. a activ. circ.	Active circ.	87.417.161	
=	Cifra de afaceri	26.364.537	x 360 = 1193.66 zile
2. Viteza de rot. a stocurilor =	Stoc mediu	24.299.399	x 360 = 331.80 zile
	Cifra de afaceri	26.364.537	
3. Viteza de rot. a debitorilor =	Sold mediu clienti	6.213.886	x 360 = 84.85 zile
	Cifra de afaceri	26.364.537	
4. Viteza de rot. a creditorilor =	Sold mediu furnizori	1.913.225	x 360 = 26.12 zile
	Cifra de afaceri	26.364.537	

• INDICATORI DE PROFITABILITATE

1. Grad de acoperire a cheltuielilor cu venituri =	Total venituri	46.508.565	
	Total cheltuieli	53.020.370	x 100 = 87.72
Rentabilitatea capitalului angajat =	Profit brut	9.094.477	= 0.21
	Capital angajat	43.324.723	

Director General
 Dadalau Dumitru



Director Economic,
 ec. Diteșcu 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 2020 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 LUMINITA-RODICA STOICA (reprezentant al MEAT) , desemnata prin Ordinul Ministrului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului nr 1098/10.10.2017 reprezentantul CN Romarm a fost și administrată de Consiliul de Administrație .

Consiliul de Administrație a fost alcătuit din următoarele persoane:

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

Conducerea executivă a fost asigurată pana la data de 30.09.2020 de:

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

Incepand cu data de 01.10.2020 conducerea executiva a fist asigurata de :

- | | |
|---------------------------|-----------------------------------|
| ing. DADALAU DUMITRU | - director general |
| sing. TANASOIU CONSTANTIN | - 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 desfasurat prin comisionar C.N. "ROMTEHNICA" București și C.N. „ROMARM” S.A. București .

În anul 2020 societatea a înregistrat la sfârșitul perioadei pierdere în valoare de 6.511.805 lei.

Cifra de afaceri realizată în anul 2020 este de 26.364.537 lei fiind rezultatul producției vândute pe piața internă cât și pe piața externă.

Societatea nu a înregistrat venituri și cheltuieli extraordinare.

În anul 2020 pentru auditarea situațiilor financiare societatea a avut contract încheiat cu AUDITOR FINANCIAR SARRA SRL.

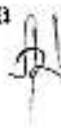
Ca urmare a faptului că societatea se află în administrare specială și supraveghere financiară conform ordinului 207/2008. Pentru anul 2020 nu a fost numit administrator special.

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 Bumbesci-Jiu pe cele două platforme respectiv Sadu I și Sadu II cât și în spațiul comercial Tg-Jiu.

Director General
Dadalau Dumitru



Director Economic,
ec. Dilescu Ana



Șef Serv. Contabilitate
ec. Lupulescu Ana



Anexa nr. IV

**SITUATIA FLUXURILOR DE DISPONIBILITATI BANESTI
PENTRU ANUL 2020**

Metoda indirecta	Indicatori	Realizat	
		31.12.2019	31.12.2020
##	(+/-) Rezultatul net al exercitiului	-745.904	-6.511.805
	(+) Amortiz. si proviz. incluse in costuri inreg. in cursul per.	1.542.814	954.948
	(-) Variatia stocurilor	-1.188.860	-5.423.009
	(-) Variatia creantelor	-2.358.925	-13.082.729
	(+) Variatia furnizorilor si clientilor creditor	-5.351.660	15.106.028
I. Flux din activitatea de exploatare (A)		-8.102.535	-8.954.567
	(-) Variatia activelor imobilizate	-310.655	-5.353.350
II. Flux din activitatea de investitii (B)		-310.655	-5.353.350
	(+) Variatia imprumuturi si datorii asimilate		
	(+) Variatia altor datorii	7.293.701	8.172.564
	(+) Variatia capitalului social	0	0
III. Flux din activitatea financiara (C)		7.293.701	8.172.564
	(+) Variatia altor elemente de pasiv	21.607.841	26.826.890
	(+) Variatia altor elemente de activ	10.848	1.642
III. Flux din activitatea financiara (D)		21.618.689	26.828.532
Flux de numerar total (A+B+C+D)		20.499.200	20.693.179
Disp la inceput perioada		1230688	21729888
Disp la sfarsit perioada		21729888	42423067

DIRECTOR GENERAL,
DADALAI DUMITRU

DIRECTOR ECONOMIC,
DITESCU ANA

SEF. SERV. FINANCIAR,
PUPAZAN LAURENTIU



N. „ROMARM” S.A.
Filiala S. U.M. SĂDU S.A.

PLAN DE MĂSURI
Pentru recuperarea pierderilor înregistrate la 31.12.2020

Nr. crt.	Denumire activitate	Termen	Responsabil	Efort financiar	Efect	Obs
0	1	2	3	4	5	6
1.	Organizarea de licitații în scopul valorificării de active disponibile	Permanent	Director Comercial	-	Possibilitatea realizării de venituri	Realizarea de venituri
2.	Recuperare creante	Permanent	Director Economic		Possibilitatea realizării de resurse în vederea diminuării arrierelor	Recuperare creante
3.	Cresterea veniturilor din vânzarea de produse	Permanent	Director Tehnic și de Producție Director Comercial		Possibilitatea realizării de venituri	Realizarea de venituri

DIRECTOR GENERAL,
DADALAU DUMITRU



DIRECTOR ECONOMIC,
DITESCU ANA

CRITERII SI OBIECTIVE DE PERFORMANTA

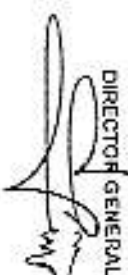
ANEXA nr.2
la Ordinul nr ME 1322/2009

Nr. crt	Denumire	U.M.	2020			Coeficient de ponderare	Grad de indeplinire a criteriilor si obiectivelor de performanta (col.5xcol.6) (%)
			Prevederi	Realizari	Grad de indeplinire (%)		
0	1	2	3	4	5	6	7
CRITERII DE PERFORMANTA							
Obiective de performanta conform O.U.G.26/2013							
1	Criterii si obiective de performanta						
1.	Cifra de afaceri	mil lei	21090	26305	124.06	0.2	24.59
2.	Prod. restant	mil lei	57010	62885	141.88	0.09	12.77
3.	Prod. restant	mil lei	274	342	124.82	0.15	15.23
4.	Prod. restant	mil lei	84	75	89.29	0.2	17.85
5.	Prod. restant	mil lei	0	-6512	0.00	0.11	0.00
II	Criterii si obiective de performanta specifice						
5.	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei	1000	1142	114.00	0.15	17.10
7.	Realizarea programului de investitii	mil lei	62516	0	0.00	0.12	0.00
TOTAL - Gradul de indeplinire al criteriilor si obiectivelor de performanta (suma valorilor din col.7)							63.95

- Portiu aceste obiective de performanta, gradul de indeplinire se va calcula prin reata: col.(5)=col.(3)/col.(4)
 .. Pentru acest obiectiv de performanta gradul de indeplinire se va calcula astfel: (Venituri totale ex-Cheltuieli totale)*100
 ... Pentru obiectivele specifice, gradul de indeplinire se va calcula functie de indicatorii acestora, col.(4)/col.(3) sau col.(5)/col.(4)

Nota: Coeficientii de ponderare se pot modifica functie de specificul activitatii operatorului economic, cu aprobarea ANGA CA conform prevederilor legale.

DIRECTOR GENERAL







SOCIETATEA „UZINA MECANICĂ SADU” S.A.

FILIALA A C.N. „ROMARM” S.A.

Bunbasi-Jiu Str. Parangului, nr. 69, Jud. Gorj
J48/330/2001; CUI: RO14373832; RO93RNCB0149042106660001
Tel: 0253-463.868, 860; Fax: 0253-463193
www.umSadu.ro e-mail: office@umsadu.ro



HOTĂRÂREA NR. 7/2021 a Consiliului de Administrație al Societății „Uzina Mecanică Sadu” S.A., adoptată în ședința din data de 22.04.2021

În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 republicată, ale H.G. nr. 952/19.10.2001, pentru modificarea H.G. nr. 979/2000 privind înființarea C.N. „Romarm” S.A. prin fuziunea C.N. „Romarm” S.A. cu R.A. „Arsenalul Armatei” S.A., Consiliul de Administrație al Societății „Uzina Mecanică Sadu” S.A. – filială a C.N. „Romarm” S.A., numit prin Hotărârea nr. 2/2021 a reprezentanților intereselor C.N. „Romarm” S.A. și a intereselor Ministerului Economiei, Antreprenoriatului în Adunarea Generală a Acționarilor filialei

HOTĂRĂȘTE:

1. Avizarea Situațiilor financiare ale Societății Uzina Mecanică Sadu S.A. și Raportul administratorilor la 31.12.2020.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
al Societății „Uzina Mecanică Sadu” S.A.
PREȘEDINTE,

Ion ȘANDRU





SOCIETATEA „UZINA MECANICĂ SADU” S.A.

FILIALA A C.N. „ROMARM” S.A.

Bumbesti-Jiu, Str. Parangului, nr. 59, jud. Gorj

J18/330/2001; CUI: RO14373832; RO93RNCB0149042106860001

Tel: 0253-463.868, 860; Fax: 0253-463193

www.umsadu.ro e-mail: office@umsadu.ro



RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2020

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și control financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul **Dădălu Dumitru**, în calitate de **Director General**, declar că Societatea Uzina Mecanică Sadu S.A., dispune de un sistem de control intern managerial a cărui concepere și aplicare permite conducerii și după caz, Consiliului de Administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și deplină de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 98% din totalul activităților procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității prin intermediul unor indicatori de performanță;

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial deținută în cadrul Societății Uzina Mecanică Sadu S.A. precum și în rapoartele de audit intern.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern managerial prevăzute în anexa nr.4 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern cuprinzând standardele de management/control intern la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern managerial cu modificările și completările ulterioare.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2020, sistemul de control intern managerial al societății Uzina Mecanică Sadu S.A. este implementat și este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

DIRECTOR GENERAL

SEMP

DUMITRU DĂDĂLĂU



M 222

01/2021