

C.N. „ROMARM” S.A.

Filiala S. „U.M. SADU” S.A.

APROBAT
PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
S. " U. M. SADU" S.A

ION SANDRU



**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
LA DATA DE 30.06.2018
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 muniției de infanterie, elementelor pirotehnice de inițiere.

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

1.2. STRUCTURA ORGANIZATORICĂ.

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

Societatea se află în administrare specială și supraveghere financiară conform ordinului 207/2008. Din data de 06.06.2017 administrator special a fost numit prin Ordinul Ministerului Economiei, nr. 552/06.06/2017 doamna Stoian Ionela.

În semestrul I al anului 2018 S. " UZINA MECANICĂ SADU" S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor –reprezentata de:

- ALINA PETRE (reprezentantul M.E), numita prin Ordinul Ministrului Economiei nr 1098/10.10.2017 si

- VLADOIU LUIS (reprezentantul CN Romarm), numit prin Decizia nr. 127/03.10.2017 a Directorului General al CN Romarm si administrată de Consiliul de Administrație, alcătuit din urmatoarele persoane :

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

Conducerea societatii este asigurata de 3 directori:

- | | |
|--------------------|-----------------------------------|
| ing. LAUDAT ILIE | - director general |
| ing. MOTORGA DORIN | - director tehnic și de producție |
| ec. DITESCU ANA | - director economic |

S.” Uzina Mecanică Sadu” S.A este organizată pe trei direcții și un aparat central astfel:

- Direcția de Producție
- Direcția Comercială
- Direcția Economică

Direcția de Producție coordonează fabricarea muniției, armamentului, a produselor pirotehnice conform capacităților de producție din dotarea societății .

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

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

Direcția Comercială este organizată pe servicii.

Direcția Economică este organizată în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 modificată și completată și aplică Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Direcția Economică este organizată pe servicii .

În cadrul denumit generic, **Aparat Central**, sunt cuprinse servicii suport pentru functionarea societatii organizata conform organigramei si legislatiei specifice.

1.3. CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV

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

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

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

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

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

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

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

Activitatea de control intern si CFG s-a desfășurat în baza planului de control aprobat de Directorul General al S. „U.M. SADU” S.A..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.

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 guvernanță, birou infiintat in anul 2014 in baza Legii 672/2002, republicata cu modificarile si completarile ulterioare

1.5. AUDIT FINANCIAR

Așa cum este prevăzut prin Legea Contabilității nr. 82/ cu modificarile si completarile 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 actiuni si isi defasoara activitatea in conformitate cu legile romane. Societatea Uzina Mecanică Sadu este cu capital integral de stat, acționar majoritar fiind Compania Națională „ROMARM” S.A.

Capitalul social este în întregime subscris și vărsat.

Capitalul social la S. "Uzina Mecanică Sadu" S.A la data de 30.06.2018, este în sumă de 21.060.072.50 lei, împărțit într-un număr de 8.424.029 acțiuni nominative, fiecare acțiune având o valoare de 2,5 lei.

În anul 2017 conform Hotararii nr 9/2017 adoptate de actionari in cadrul AGEA societatii si sub controlul corporativ al AGA Societatii mandatata prin Ordinul Ministrului Economiei, nr 1335/12.12.2017, structura acționariatului la S. „Uzina Mecanică Sadu” S.A. a devenit următoarea:

- Statul Român reprezentat de Ministerul Economiei, deține un nr. de 1.537.904 acțiuni nominative reprezentând un procent de 18,26 %;
- C.N. „ROMARM” S.A. București deține un nr de 6.886.125 acțiuni nominative reprezentând un procent de 81,74 %;

Situația capitalului social subscris și vărsat se prezintă astfel:

1) - Capitalul social subscris la data de 01.01.2018	=	21.060.072,50 lei
- Valoarea unei acțiuni	=	2,5 lei
- Număr de acțiuni	=	8.424.029
- Acțiuni răscumpărabile	=	0
2) - Diminuarea capitalului social	=	0
- Majorare capital social	=	0
3) - Capital social subscris la data de 30.06.2018	=	21.060.072,50 lei
- Valoarea unei acțiuni	=	2,50 lei
- Număr acțiuni	=	8.424.029

1.7.EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE PERSONALUL SOCIETATII

La data de 30.06.2018 S. "Uzina Mecanică Sadu" S.A inregistra un numar de 846 angajati cu contract individual de munca, din care 794 pe perioada nedeterminata si 52 pe perioada determinata.

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

Nr. crt.	Specificatie	Existent la data de		Diferențe
		01.01.2018	30.06.2018	
1	Numar de personal efectiv	844	846	
2	Numar de persoane nou angajate	-	61	
3	Numar de persoane care au incetat raporturile de munca cu societatea		59	
4	Numar mediu de personal la sfarsitul perioadei (semestrului)		860	

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
		01.01.2018	30.06.2018	
1	Total personal din care:	844	846	2
2	- muncitori direct productivi	557	548	-9
3	- indirect productivi, CTC, pază, PSI	176	179	3
4	- personal TESA	111	119	8

c) Situația numărului mediu scriptic realizat în anul 2018 pe categorii de personal se prezintă astfel :

30.06.2018

Nr. crt.	Categoria de personal	Număr mediu
0	TOTAL	846
1.	Muncitori – total	727
1.1	din care : - direct productivi	548
1.2.	- indirect productivi , CTC , pază	179
2	TESA –total din care:	119
2.1	functii conducere	23
2.2	studii superioare	63
2.3	studii medii administrative si de specialitate	27
2.4.	sefi schimb/formatie	6

În perioada 01.01.2018-30.06.2018 societatea a înregistrat o majorare a numărului de personal cu 2 persoane ca urmare a fluctuației de personal.

CAPITOLUL 2

2.1. ACTIVITATEA ȘI REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE

Activitatea economico –financiara a S..”Uzina Mecanică Sadu” S.A in perioada 01.01.2018-30.06.2018 s-a desfasurat in baza indicatorilor cuprinsi in bugetul de venituri si cheltuieli.

Cifra de afaceri realizată la 30.06.2018 este de 33.220.493 lei și reprezinta 98,38 % fata de realizarile aceleiasi perioade a anului 2017.

Venituri : La 30.06.2018, S.. „Uzina Mecanică Sadu” S.A. a realizat

venituri totale în suma 33.224.602 lei, compuse din :

- venituri din exploatare = 32.060.921 lei
- venituri financiare = 1.163.681 lei
- venituri extraordinare = 0

Structura veniturilor din exploatare înregistrate la 30.06.2018 este următoarea:

Nr. crt.	Venituri din exploatare	Realizat 30.06.2017	Realizat 30.06.2018	Variatie relativa (%)	Variatie absoluta
1	Cifra de afaceri	33.768.280	33.220.493	98,38	-547.787
	Producția vândută	30.457.920	32.372.178	106.28	1.914.258
2	Producția imobilizată	1.060	0		-1.060
3	Productia stocata	6.151.273	(3.096.758)		
4	Alte venituri din exploatare	773.382	340.846	44.07	-432.536
5	Venituri din subventii	1.709.120	1.596.340	93.40	-112.780
6	Vânzare de mărfuri	3.310.360	848.315	25.63	-2.462.045
7	TOTAL:	42.403.115	32.060.921	75.61	-10.342.194

Veniturile din exploatare realizate reprezinta 75.61% fata de realizarile aceleiasi perioade a anului 2017 .

Veniturile au fost influentate in principal de urmatoorii factori:

- cantitatea de produse stocate foarte scazuta ;
- ponderea scazuta aferentă veniturilor din vanzarea marfurilor

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

Nr. crt.	Venituri financiare	Realizat 30.06.2017	Realizat 30.06.2018	Variatie relativa (%)
1	Venituri din dobânzi	7	12	171.43
2	Alte venituri financiare	532.725	1.163.669	218.44
3	Venituri din provizioane			
	TOTAL:	532.732	1.163.681	218.44

Cheltuielile totale înregistrate în perioada de la 01.01 la 30.06.2018 au fost în suma de 34.067.832 lei și prezintă următoarea structura:

- cheltuieli de exploatare = 33.171.731 lei
- cheltuieli financiare = 896.101 lei

Structura cheltuielilor pentru exploatare la 30.06.2018 se prezintă astfel :

Nr. crt.	Cheltuieli din exploatare	Realizat 30.06.2017	Realizat 30.06.2018	Variatie relativa (%)	Variatie absoluta
1	Cheltuieli cu personalul	16.524.003	16.225.357	98,19	(198.646)

2	Cheltuieli cu impozite si taxe	315.249	456.313	144,75	141.064.
3	Cheltuieli cu materii prime si materiale	19.010.715	12.632.368	66,45	(6.378.347)
4	Cheltuieli cu amortizarea	1.131.492	1.061.085	93,78	(70.407)
5	Cheltuieli cu energia și apa	1.399.527	1.299.582	92,86	(99.945)
6	Alte cheltuieli de exploatare din care: dobânzi și penalități aferente obligațiilor bugetare	3.550.595	1.322.407	40,39	(1.928.702)
		2.226.732	171.097	7,68	(2.055.635)
7	Cheltuieli privind mărfurile	80.124	190.382	237,61	110.258
TOTAL:		41.696.456	33.171.731	79,56	(8.209.476)

Cheltuielile din exploatare s-au realizat in proportie de 80,16 % fata de aceeasi perioada a anului 2017 nivelul acestora fiind cu 8.209.476 lei mai mic.

Elemente de cheltuieli unde au fost inregistrate depasiri sunt urmatoarele:

cheltuieli cu impozite si taxe: 141.064.lei;

cheltuieli privind mărfurile 110.258lei;

Din datele prezentate se constată că in cheltuielile de exploatare , cheltuieli ce au inregistrat o scadere fata de aceesi perioada a anului trecut, scaderea fiind de 80,16%, ponderea cea mai mare o detin cheltuielile de personal cu 48.90 %, urmate de cheltuielile cu materii prime si materiale, cheltuieli care ocupa ponderea de 38.08%.

Cheltuielile din activitatea financiară în sumă de 896.101 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	896.101	100
3	Total		100

Sinteza rezultatelor financiare realizate la 30.06.2018 comparativ cu 30.06.2017 este prezentata in tabelul de mai jos:

(lei)

Nr. crt.	INDICATORI	REALIZĂRI		%
		30.06.2017	30.06.2018	
1	Venituri din exploatare	42.403.115	32.060.921	75,61
2	Cheltuieli de exploatare	41.696.456	33.171.731	79,56
3	Rezultatul din exploatare (pierdere/profit)	706.656	(1.110.810)	

4	Venituri financiare	532.732	1.163.681	218,44
5	Cheltuieli financiare	795.535	896.101	112,64
6	Rezultatul financiar (pierdere)	(262.803)	267.580	
7	Venituri extraordinare			
8	Cheltuieli extraordinare			
9	Rezultatul extraordinare			
10	Venituri totale	42.935.847	33.224.602	77,38
11	Cheltuieli totale	42.491.991	34.067.832	80,16
12	Rezultatul brut (pierdere/profit)	443.856	(843.230)	

Din datele prezentate rezultă că, în semestrul I al anului 2018 s-a înregistrat pierdere în valoare de 843.230 lei din care:

- 1.110.810 lei pierdere evidențiată în rezultatul din exploatare;
- 267.580 lei profit evidențiat în rezultatul financiar.

Cauzele care au generat această situație sunt:

- creșterea cheltuielilor cu personalul datorată influențelor legislative
- scăderea veniturilor din exploatare.

2.2. REZULTATUL EXERCITIULUI

Așa cum a fost prezentat mai sus, rezultatul în semestrul I al anului 2018 s-a concretizat în pierdere în sumă de 843.230 lei, ca urmare a faptului că nivelul veniturilor a scăzut.

2.3.INDICATORII ECONOMICO – FINANCIARI în semestrul-I al anului 2018

Nr.crt.	Explicatie	Mod calcul	30.06.2018	
			Realizari	
I INDICATORI DE LICHIDITATE				
1	Lichiditate generala	Active circulant Datorii curente	27385651 82565187	0.33
2	Lichiditate imediata	Active circulant -Stocuri Datorii curente	3235346 82565187	0.04
II INDICATORI DE GESTIUNE				
1	Viteza de rotatie a stocurilor	Stoc mediu globa Cifra de afaceri neta	27226911 33220493	0.82
2	Numar zile de stocare	Stoc mediu global x180 Cifra de afaceri neta	27226911x180 33220493	147.52
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Active imobilizate Cifra de afaceri neta	106459563 33220493	3.20
4	Viteza de rotatie a activelor totale	Active totale Cifra de afaceri neta	133845214 33220493	4.03
5	Viteza de rotatie debitelor(clienti)	Sold mediu clienti x 180 Cifra de afaceri	1566689x180 33220493	8.49
6	Viteza de rotatie a creditelor(furnizori)	Sold mediu furnizori x 180 Cifra de afaceri	2417628x180 33220493	13.10
III INDICATORI DE PROFITABILITATE				
1	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri	Total venituri x 100 Total cheltuieli	332246027x100 34067832	97.52

Din analiza indicatorilor de mai sus se observă următoarele :

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

CAPITOLUL 3

3.1 SITUATIA FINANCIAR –CONTABILA

3.1.1.Elemente de bilant

Pentru perioada 01.01-30.06.2018 situatia activelor, datoriilor si creantelor se prezinta astfel:

Denumire indicatori	Nr. rând	Sold la :		Diferențe
		01.01.2018	30.06.2018	
A	B	1	2	3=2-1
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. Imobilizări necorporale	1	728	720	(8)
II Imobilizări corporale	2	107.466.519	106.429.493	(1.037.026)
III Imobilizări financiare	3	29.350	29.350	0
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL	4	107.496.597	106.459.563	(1.037.034)
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I Stocuri	5	30.445.868	24.007.954	(6.437.914)
II Creanțe	6	9.264.579	3.166.107	(6.098.472)
III Intervenții financiare pe termen scurt	7	9.374	17.056	7.682
IV Casa și conturi la bănci	8	485.107	194.534	(290.573)
Active circulante - total	9	40.204.928	27.385.651	(12.819.277)
C. Cheltuieli în avans	10			
. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	11	88.375.426	82.565.187	(5.810.239)
E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete	12	(62.458.623)	(62.602.026)	(143.403)
F. Total active minus datorii curente	13	45.037.974	43.857.537	(1.180.437)
G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	14			
H. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	15	21.606	21.606	0
I. Venituri în avans, din care:	16	23.637.715	16.448.132	(7.189.583)
- subvenții pentru investiții	17	9.349.590	9.025.642	(323.948)
- venituri înregistrate în avans	18	14.288.125	7.422.490	(6.865.635)
J. Capital și rezerve	19	21.060.073	21.060.073	0
I. Capital, din care:				
- Capital subscris și vărsat	20	20.467.573	21.060.073	592.500
- Capital subscris și nevărsat	21	592.500		(-592.500)
- patrimoniul regiei	22			
II Prime de capital	23			
III. Rezerve din reevaluare	24	80.443.552	80.443.552	0
IV. Rezerve	25	4.403.735	4.403.735	0
Acțiuni proprii	26			

Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	27			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	28			
V. PROFIT SAU PIERDEREA REPORTAT(A) sold c	29			
..... sold d	30	71.145.252	70.253.842	(891.410)
VI. PROFIT SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR sold C	31	904.669		(1.747.899)
..... sold d	32		-843.230	
Repartizarea profitului	33			
Capitaluri proprii - total	34	35.666.778	34.810.289	(856.489)
Patrimoniul public	35			
Capitaluri – total	36	35.666.778	34.810.289	(856.489)

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale au inregistrat o scadere in valoare de 1.037.026 fata de inceputul anului datorita inregistrarii amortizarii.

Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare nu au inregistrat modificari fata de inceputul anului.

Active circulante

Stocuri

Valoarea totală a activelor circulante la 30.06.2018 a fost în sumă de 27.385.651 lei inregistrand o scadere cu valoarea de 12.819.277 lei față de datele înregistrate la 01.01.2018 ca urmare a scaderii nivelului stocurilor cu suma de 6.437.914 lei, in aceeasi perioada scad si creantele cu suma de 6.098.472 lei.

Stocuri = 24.007.954 lei din care:

- materii prime , materiale, PS, ambalaje, alte materiale, obiecte de inventar = 18.240.190 lei;
- producția în curs de execuție = 1.955.539 lei
- produse finite și semifabricate = 3.605.483 lei
- avansuri = 206.742 lei

Creante

La data de 30.06.2018, soldul creantelor curente a scazut fata de inceputul anului datorita incasarilor realizate.

Creanțe total = 3.166.107 lei , din care:

- creante comerciale = 566.781 lei
- alte creanțe - total, din care = 2.599.326 lei
- debitori diverși = 801.530 lei

Investitii financiare pe termen scurt

17.056 lei

Casa si conturi la banci

194.534 lei

La 30.06.2018, disponibilitatile banesti în conturi curente la banci au scazut fata de inceputul anului, fiind sunt insuficiente pentru acoperirea datoriilor.

Datorii pe termen scurt

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

- lei -

Specificație	01.01.2018	30.06.2018	Diferențe	Datorii restante
Clienți creditori	17.689.190	12.487.141	(5.202.049)	0
Furnizori	2.596.988	2.238.267	(358.721)	286.266
Alte datorii	68.089.248	67.839.779	(249.469)	64.529.195
TOTAL :	88.375.426	82.565.187	(5.810.239)	64.815.461

Din datele prezentate se constată o scadere a datoriilor cu suma de 5.810.239 lei, ceea ce reprezintă 93,43 % față de datele înregistrate la 01.01.2018, scaderea se înregistrează la datoriile fata de clienti creditori pentru avansurile incasate de la clienti. Datoriile restante la 30.06.2018 sunt în sumă de 64.815.461 lei și reprezintă 78,50% în totalul datoriilor.

a) Datoriile restante la 30.06.2018 au scazut față 01.01.2018. Datoriile restante la bugetul de stat sunt în sumă de 64.529.195 lei, ceea ce reprezintă o pondere de 99.56% în totalul datoriilor restante. În structură situația acestora este următoarea:

- lei-

Indicator	Datorii restante la 30.06.2018
Bugetul de stat	15.550.977
Bugete locale	5.997.867
Fonduri speciale	38.024
Alti creditori (AAAS)	2.780.139
Asigurări sociale și protecție socială	40.162.188
TOTAL :	64.529.195

Cauzele care generează înregistrarea de datorii restante sunt în principal determinate de faptul că prin activitatea desfășurată de cei 846 salariați și la

tehnologia existentă nu se poate realiza o productivitate a muncii care să asigure fondurile necesare plății obligațiilor restante provenite din anii 2003 când societatea avea un număr de 2258 salariați.

Se constată din datele prezentate că, în totalul datoriilor restante către bugetul consolidat al statului, ponderea de 62.24 % 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 4.31 % în totalul datoriilor restante.

c) Furnizori

Datoriile restante față de furnizori sunt în sumă de 286.266 lei și reprezintă 0.43 % în totalul datoriilor restante, din care:

- peste 30 zile -total	286.266
- peste 90 zile -total	
- peste 1 an - total	

Capitaluri proprii

La sfârșitul semestrului I al anului 2018 capitalul propriu a scăzut datorită pierderii înregistrate.

3.1.2. Contul de profit și pierdere

Situația contului de profit și pierdere pentru perioada 01.01.-30.06.2018 este următoarea:

-lei-

Nr. crt	Indicatorul	Nivel realizare		Dinamica (%)
		30.06.2017	30.06.2018	
0	1	2	3	4
1.	Cifra de afaceri	33768280	33220493	98,38
	Producția vândută	30457920	32372178	106,28
	Venituri din vânzarea mărfurilor	3310360	848315	25,63
2	Venituri aferente costului producției în curs de execuție	6151273	(3096756)	
3	Venituri din producția imobilizată	1060	0	
4	Alte venituri	2482502	1937186	78,03
	Venituri din exploatare-total	42403115	32060921	75,61
6 a)	Cheltuieli cu materii prime și materiale	16677582	10380515	62,24
	Cheltuieli cu alte cheltuieli materiale	2333133	2251853	96,52
b)	Cheltuieli cu energie, apă	1399527	1299582	92,86
c)	Cheltuieli privind marfurile	80124	190382	237,61
7	Cheltuieli cu personalul	16524003	16225357	98,19
8	Cheltuieli cu amortizarea	1131492	1061085	93,78

9	Alte cheltuieli de exploatare, din care:	3550595	1778720	50,10
	- cheltuieli cu taxe și impozite	315249	456313	144,75
	-alte cheltuieli de exploatare	2391640	325653	13,62
10	Ajustari privind provizioanele		(15763)	
	Cheltuieli de exploatare – total	41696456	33171731	79,56
	Profit sau Pierdere din exploatare	706659	(1110810)	
11	Venituri financiare	532732	1163681	218,44
12	Cheltuieli financiare	795535	896101	112,64,
	Profit sau Pierdere financiara	(262803)	267580	
	Venituri totale	42935847	33229602	77,39
	Cheltuieli totale	42491991	34067832	80,17
4.	Rezultatul brut - profit	443856		
	- pierdere		843230	

Veniturile din exploatare

Comparativ cu anul precedent, veniturile activitatii de exploatare sunt mai mici datorita scaderii veniturilor din productia stocata.

Cheltuielile de exploatare

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

Veniturile financiare

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

Cheltuieli financiare

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

3.1.3.Indicatori economici

Situația realizării indicatorilor bugetului de venituri și cheltuieli pentru semestrul I al anului 2018 se prezintă astfel:

mii lei sau persoane, după caz

DENUMIRE	RIND	Prevazut	Realizat	%
I. Cifra de afaceri (rd.2+3)	1	29749	33220	111,67
a. cifra de afaceri la intern (rd.3+4),din	2		3583	

care:				
a1) produse speciale	3		2867	
a2) produse civile	4		716	
b. cifra de afaceri la extern (rd.6+7),din care:	5		29637	
b1) produse speciale	6		29637	
b2) produse civile	7			
II. VENITURI TOTALE (rd.9+31)	8	33755	33225	98,43
1. Venituri din exploatare(rd.10+15+16+19+20+21)	9	32255	32061	99,40
a. din prod. vanduta(rd.11+12+13+14),din care:	10	27699	32372	116,87
a1) din vanzarea produselor	11	27502	32239	117,22
a2) din servicii prestate	12	145	66	45,52
a3) din redevente si chirii	13	52	67	128,85
a4) alte venituri	14			
b. din vanzarea marfurilor	15	2050	848	41,37
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 productiei in curs de executie	20	450	(3097)	
f. alte venituri din exploatare(rd.22+23+26+ +27+28), din care:	21	2056	1938	94,26
f1) din amenzi si penalitati	22		6	
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	324	324	100
f4) din valorificarea certificatelor CO2	27		8	
f5) alte venituri, din care:	28	1732	1600	62,38
*venituri aferente nucleului	29	1732	1596	92,15
*venituri din anulari cf.OUG25/2014	30			
2. Venituri financiare (rd.32+33+34+35+36),din care	31	1500	1164	77,6
a. din imobilizari financiare	32			
b. din investitii financiare	33			
c. din diferente de curs	34	1500	1164	77,6

d. din dobanzi	35			
e. alte venituri financiare	36			
III. CHELTUIELI TOTALE (rd.38+130)	37	33755	34068	100,93
1. Cheltuieli de exploatare (rd.39+84+87+116)	38	32255	33172	102,84
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (rd.40+48+54)	39	14443	15073	104,36
A1. Cheltuieli privind stocurile (rd.41+42+45+46+ +47) din care:	40	13717	14122	102,95
a. cheltuieli cu materiile prime	41	9281	9609	103,53
b. cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	42	1467	1435	97,82
b1) cheltuieli cu piesele de schimb	43	75	71	94,67
b2) cheltuieli cu combustibili	44	43	34	79,07
c. cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	45	1636	1588	97,07
d. cheltuieli privind energia si apa	46	1265	1300	102,78
e. cheltuieli privind marfurile	47	68	190	279,41
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti (rd.49+50+53)	48	16	15	93,75
a. cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	49		13	
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	2	12,5
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti (rd.55+56+58+65+68+69+73+74+75+83)	54	710	936	131,83
a. cheltuieli cu colaboratorii	55			
b. cheltuieli privind comisioanele si onorariul, din care:	56	275	489	177,82
- cheltuieli privind consultanta juridica	57			
c. cheltuieli de protocol, reclama si publicitate (rd.59+61)	58		1	
c1) cheltuieli de protocol, din care:	59		1	
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	63			

marketing, stud. pietii, promov. pe pietele potr.L.193/2006				
- 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	160	129	80,63
f. chelt.de deplasare, detasare, transfer, din care:	69	46	68	147,83
- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	70	13	17	130,77
- interna	71	9	8	88,89
- externa	72	4	9	225
g. chelt.postale si taxe de telecomunicatii	73	13	14	107,69
h. chelt.cu serviciile bancare si asimilate	74	27	18	66,67
i. alte chelt.cu serviciile executate de terti (rd.76+77+78+79+80+81+82)	75	24	36	150
i1) chelt. de asigurare si paza	76	13	22	169,23
i2) chelt.priv.intretinerea si functionarea tehnicii de calcul	77	4	6	150
i3) chelt.cu pregatirea profesionala	78	4	7	175
i4) chelt.cu reevaluarea imobiliarilor corporale si necorporale	79			
i5) chelt.cu prestatiile efectuate de filiale	80	2		
i6) chelt.priv.recrutarea si plasarea pers. de conducere cf. OUG 109/2011	81			
i7) chelt.cu anunturile priv.licitatiile si alte anunturi	82	1	1	100
j. alte cheltuieli	83	165	181	109,70
B. Chelt.cu impozite, taxe si varsaminte asimilate (rd.85+86)	84	237	456	192,41
- chelt. cu taxa de mediu	85	12	5	41,67
- chelt.cu alte taxe si impozite	86	225	451	200,44
C. Chelt.cu personalul (rd.88+101+106+115)	87	16379	16296	99,49
C0. Cheltuieli de natura salariala (rd.89+93)	88	11794	13973	118,48
C1. Chelt.cu salariile (rd.90+91+92)	89	10445	12592	120,56
a. salarii de baza	90	7495	7556	100,81
b. sporuri, prime si alte bonificatii afer. salariului de baza (conf.CCM)	91	2950	5036	170,71
c. alte bonificatii (conf. CCM)	92			
C2. Bonusuri (rd.94+97+98+99+100)	93	1349	1381	102,37

a. chelt.sociale prev.la art.21 din L.571/2003 priv.Codul fiscal,cu modif.si compl.ulter,din care	94	111	70	63,06
- tichete de cresa, cf.Legii 193/2006	95			
tichete cadou pt.chelt.sociale,potrivit Legii 193/2006	96			
b. tichete de masa	97	1238	1311	105,9
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	1761	1629	92,50
a. chelt.cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	102			
b. ch.cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti	103		1	
c. ch.de natura salariala afer. restruct., privatiz., adm.special,alte comitete si comisii	104	29	32	110,34
d. cheltuieli aferente L 232/2016(nucleu)	105	1732	1596	92,15
C4. Chelt.afer.contractului de mandat si a altor organe de cond.si control(rd.107+110+113+114)	106	96	82	85,42
a. pt.directori/directorat	107	58	49	84,48
a1) componenta fixa	108	58	49	84,29
a2) componenta variabila	109			
b. pt.cons.de administratie + secretar CA	110	35	33	94,29
b1) componenta fixa	111	35	35	94,29
b2) componenta variabila	112			
c. pt. AGA si cenzori + secretar AGA	113	3		
d. pt.alte comisii si comitete constituite potrivit legii	114			
C5. Chelt.cu asigurarile si protectia sociala, fd.speciale si alte obligatii legale	115	2728	612	22,43
D. Alte chelt.de exploatare (rd.117+118+119+120+121)	116	1196	1347	112,63
a. chelt.cu majorari si penalitati	117	136	171	125,74
b. chelt.privind activele imobilizate	118			
c. alte chelt., din care:	119	54	131	245,59
d. chelt.cu amortizarea imobiliz.corporale si necorporale	120	1006	1061	105,47
e. ajustari si depreciari pt.pierdere de	121		(16)	

valoare si provizioane (rd.122-125)				
e1) chelt.priv.ajustarile si provizioanele, din care:	122		58	
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		74	
e2.1) din anulara provizioanelor (rd.127+128+129)	126		74	
- din participarea sal.la profit	127			
din deprecierea imobiliz.corporale si a activelor circulante	128		74	
- venituri din alte provizioane	129			
2. Cheltuieli financiare (rd.131+134+137)	130	1500	896	59,73
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	1500	896	59,73
b1) aferente creditelor pentru investitii	135			
b2) aferente creditelor pt.activitatea curenta	136	1500	896	59,73
c. alte chelt. financiare	137			
IV. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(rd.8-37), sau (rd.139+140),din care:	138		(843)	
1. Rezultat din exploatare (rd.9-38)	139		(1111)	
2. Rezultat financiar (rd.31-130)	140		268	
V. DATE DE FUNDAMENTARE 1. Nr.mediu total de salariatii (rd.142+144+145), din care:	141	909	838	92,19
a. nr.mediu salariatii in activitate	142	809	720	89
nr.de personal mediu angajat pe per. determinata	143			
b. nr.mediu salariatii in nucleu	144	100	82	82
c. alte categorii(platiti luna intreaga din CAS fara plata,fara solutii,etc)	145		36	
2. Numar de personal efectiv la finele perioadei, din care:	146	909	846	93,07
nr. de personal efectiv angajat pe per. determinata	147			
3. Chltuieli cu salariile(=rd.89), din care:	148	10445	12592	120,56

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	2152	2915	135,46
b) Castigul mediu lunar pe salariat det. pe baza ch. de nat.sal. (rd.88/142)/nr.luni*1000 (lei/pers)	151	2407	3218	133,69
5. Productivitatea muncii (mii lei/pers.) (rd.9-29-30)/rd.142	152	38	42	110,53
6. Chelt.totale la 1000 lei venituri totale [(rd.37-rd.105)/(rd.8-rd.29)]*1000	153	1000	1025	102,50
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		82565	
a) Plati restante	159	63200	64815	102,56
9. Creante totale, din care:	160		3166	
a. Creante restante, din care: (rd.162+163+164+165+166)	161	1550	787	50,77
a1 - de la operatori cu capital de stat	162	1550	787	50,77
a2 - de la operatori cu capital privat	163			
a3 - de la bugetul de stat	164			
a4 - de la bugetul local	165			
a5 - de la alte entitati	166			

Comparativ cu prevederile bugetului de venituri și cheltuieli rezultă următoarele:

- veniturile totale au fost realizate în procent de 98,43% ca urmare a realizării veniturilor din exploatare în procent de 99,40% și a realizării veniturilor financiare în procent de 77,60%.

- cifra de afaceri s-a realizat în procent de 111.67% ca urmare a livrarilor realizate, derularea activității de import-export.

Analizând nivelul cheltuielilor, se constată că acestea au un grad de realizare de 100,93 depasind gradul de realizare al veniturilor, fapt ce s-a concretizat în pierdere.

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

- cheltuielile cu materialele s-au realizat în procent de 102.95%, ca urmare a creșterii prețurilor la materialele neferoase, pulberi, benzi laminate la rece aprovizionate din import și din țară și datorita consumului suplimentar de materiale necesar testelor și ulterior transmiterea de mostre pentru încadrarea în cerintele speciale solicitate de

partener si efectuarea de probe tehnologice pentru adaptarea utilajelor in executia de elemente cu scopul cresterii productivitatii muncii.

- cheltuielile de personal s-au realizat in procent de 99.49% urmare a faptului că in anul 2018 a crescut gradul de acoperire in comenzi;

- cheltuielile financiare s-au realizat în procent de 59.73% ca urmare a tranzactiilor realizate in relatia cu partenerii externi si implicit înregistrarea cheltuielilor cu diferențele de curs rezultate din operațiunile de export și import.

Nivelul platilor restante a depasit programul propus acesta fiind depasit cu suma de 1615 mii lei , adica o proportie de 102.56 %, fapt datorat lipsei resurselor financiare.

3.2. MONITORIZARE

In prezent societatea este monitorizata de Fondul Monetar International.

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 .

3.3.FISCALITATE

In semestrul I al anului 2018 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 în 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

In semestrul I al anului 2018 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 2018 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 2018 nu au fost efectuate controale .

4.1. EVENIMENTE IMPORTANTE APĂRUTE ÎN EXERCITIUL FINANCIAR ÎN SEMESTRUL I AL ANULUI 2018

În semestrul I al anului 2018 s-au înregistrat modificări în componența Consiliului de Administrație, după cum urmează:

■ În perioada 01.01.2018-24.05.2018

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

În data de 24.05.2018 Adunarea Generală a Acționarilor, conform Hotărârii nr. 2/2018, revocă din funcție pe dna Candel Aurora-Elena și o numește pe dna Lahman Oana-Eugenia, componența CA fiind următoarea:

- | | |
|-------------------------|--------------|
| 1. SANDRU ION | - presedinte |
| 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 2018;

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 2018;
aprobarea raportului administratorilor;

imputernicirea Directorului General si a Directorului economic sa semneze situatiile financiare ale semestrului I al anului 2018;

CAPITOLUL 5

6.1 SITUAȚIA LITIGIILOR

Este prezentată în anexa nr 1

Director General
Tanasoiu Constantin

Director Economic,
Ditescu Ana

DATA:

27.07.2018

