

C.N. ROMARM S.A.
FILIALA Soc. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A.
STR. TEIS, NR. 16, 135300, MORENI, DAMBOVITA
TELEFON 0245666830; 0245667066; FAX 0245665300
CUI RO 938970; ORC J15/22/2001
e-mail: automecanica@uamoren.ro
NR ~~231...~~ 232023

APROBAT
de CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

în sesiunea din data de 29.03.2023 2023

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
al Soc. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A.

MIHAI Iuliana Marcelica

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022

CAPITOLUL I - DATE GENERALE

1.1. STRUCTURA ORGANIZATORICĂ

Soc. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A., filiala a C.N. ROMARM S.A., este societate pe acțiuni cu capital integral de stat și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile romane și cu actul constitutiv propriu.

ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR este organul de conducere al societatii, care decide asupra activității acesteia și asupra politicii ei economice. Reprezentanții statului în AGA acționează numai pe bază de mandat, iar mandatul este acordat pe sesiune. Pentru anul 2022 au fost numiți ca reprezentanți ai statului din partea Ministerul Economiei pe bază de mandat de sesiune, d-nul Alexie – Constantin COTAN, d-na Monica Teiș și d-na Cristina-Gabriela Dragomir iar din partea CN ROMARM la filiala S UZINA Automecanica Moreni S.A. conform deciziei nr. 283 a fost numită în calitate de reprezentant al acționarului C.N. ROMARM SA d-na Balaban Ortansa.

Începând cu 23.07.2007, în temeiul Legii 137/2002 privind unele măsuri pentru accelerarea privatizării, cu modificările și completările ulterioare și al Normelor metodologice de aplicare a acesteia, aprobate prin HG 577/2002, cu completările ulterioare, societatea a intrat în administrare specială în baza Ordinului AVAS nr. 9437/12.07.2007.

Începând cu luna septembrie 2022 a fost numit în calitate de administrator special d-nul Adumitroaiei Razvan Ionut conform Ordinului Ministerului Economiei, nr. 1302/22.09.2022 și contractului de mandat nr. 153/22.09.2022.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE asigură administrarea societății, iar în anul 2022 a fost reprezentat de:

1. COTINESCU AURELIAN ILIE – președinte provizoriu în perioada 12.10.2021-12.02.2022
2. NITA MIHAI - membru provizoriu în perioada 12.10.2021-12.02.2022
3. CATANA MARIUS FLORIN - membru provizoriu în perioada 12.10.2021-12.02.2022

Începând cu data de 14.02.2022 au fost numiți următorii administratori provizorii :

1. HORATIU CĂTĂLIN BARBU – președinte
2. ION-MARIAN NEAGU-CULEA – membru

3. VALERIU DINU - membru

Începând cu data de 20.12.2022 au fost numiți următorii administratori provizorii :

1. MIHAI IULIANA MARCELICA – președinte

2. SIGMIREAN DOINA MARIA – membru

3. VALERIU DINU – membru (începând cu 17.01.2023)

Atribuțiile și competențele A.G.A. și C.A. ale Soc. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A. sunt prezentate în actul constitutiv al societății și sunt în conformitate cu Legea 31/1990, cu modificările și completările ulterioare.

Conducerea societății a fost asigurată în anul 2022:

- director general, ing. Bogdan Răzvan Eugen în perioada 01.01.2022- 11.07.2022, și dr. jr. Visoianu Corneliu în perioada 12.07.2022 –prezent, numiți în baza contractelor de mandat.
- și de următorii directori executivi, care alcatuiesc Consiliul de Conducere, și anume:
 - director tehnic și de producție ing. Manu Ioan
 - directorul economic, ec. Nitoiu Gabriela;
 - directorul comercial ing. Florescu Alexandru;

În anul 2022, structura organizatorică a societății, aprobată în Consiliul de administrație al CN ROMARM SA în data de 31.07.2013 a avut următoarea configurație:

A. DIRECTOR GENERAL:

- Cabinet director
- Structura de Securitate
- Audit Public Intern
- Serviciul Calitate
- Biroul Juridic
- Anticorupție, C.F.G.
- Biroul Management Restructurare/Organizare Resurse Umane
- Biroul Management Integrat Calitate Mediu
- Biroul Administrare Patrimoniu, Investiții și Privatizare

B. DIRECTOR TEHNIC ȘI DE PRODUCȚIE

1. Inginer Șef Cercetare– Dezvoltare
 - Serviciul Pregătirea Fabricației
 - Serviciul Proiectare Marketing
2. Inginer Șef Producție
 - Serviciul Programare, Lansare, Urmărire, Producție
 - Secția Construcții Metalice
 - Secția Montaj General, Prototipuri și Service
 - Secția Prelucrări Mecanice
 - Secția Întreținere

C. DIRECTOR COMERCIAL

- Serviciul Achiziții, Depozite
- Serviciul Colaborări, Transporturi
- Biroul Vânzări

D. DIRECTOR ECONOMIC

- Biroul Contabilitate, Pret de Cost și Analize Economice
- Biroul Financiar - Salarii
- Oficiul de Calcul

1.2. OBIECTUL DE ACTIVITATE

S. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A. a desfășurat în anul 2022 activitate în conformitate cu statutul propriu și cu legile române. Obiectul de activitate al societății se încadrează în clasa CAEN 3040 - Fabricarea vehiculelor militare de luptă - capacitatea de producție fiind destinată integral producției speciale. Pe capacitățile speciale, uzina a desfășurat și activități economice cu caracter civil care sunt menționate în Statutul societății.

1.3. ORGANIZAREA CONTABILITĂȚII

În Societatea Uzina Automecanica Moreni S.A., *Contabilitatea*, ca activitate specializată în măsurarea, evaluarea, cunoașterea, gestiunea și controlul activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, precum și a rezultatelor obținute din activitatea de bază, asigură înregistrarea cronologică și sistematică, prelucrarea, publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și fluxurile de trezorerie, atât pentru cerințele sale interne, cât și în relațiile cu investitorii prezenți și potențiali, creditorii financiari și comerciali, clienții, instituțiile publice și alți utilizatori.

În anul 2022, organizarea activității financiar – contabile a avut în vedere aplicarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, aprobate de Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014, precum și aplicarea Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, modificată și completată, cât și a celorlalte acte normative care au aplicabilitate în activitatea financiar – contabilă.

Activitatea financiar – contabilă este organizată în compartimente distincte în conformitate cu Structura Organizatorică aprobată și are personal calificat încadrat, potrivit legii. S-au creat condițiile necesare pentru întocmirea documentelor justificative privind operațiunile economice, organizarea corectă și la zi a contabilității, organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și de pasiv, precum și valorificarea rezultatelor acesteia. De asemenea, modul de organizare a activității financiar – contabile asigură păstrarea în bune condiții a documentelor justificative, a registrelor și situațiilor financiare. Organizarea și conducerea contabilității de gestiune adaptate la specificul Uzinei Automecanica Moreni, respectând reglementările aprobate prin Ordinul MFP 1.826/2003, asigură înregistrarea operațiilor privind colectarea și repartizarea cheltuielilor pe destinații, respectiv pe activități, secții, faze de fabricație, după caz, precum și calculul costului de achiziție, de producție, de prelucrare al bunurilor intrate, obținute, lucrărilor executate, serviciilor prestate, producției în curs de execuție, imobilizărilor în curs de execuție.

1.4. AUDITUL PUBLIC INTERN

La nivelul filialei Societatea Uzina Automecanica Moreni S.A. activitatea de audit public intern este organizată prin structură proprie, funcțională, conform *Legii nr.672/2002 privind auditul public intern*, republicată, cu modificările și completările ulterioare. Structura este constituită distinct, în directă subordine a Directorului general, având alocat și ocupat un post de execuție până la data de 30.04.2022.

Activitatea de audit public intern din anul de raportare s-a desfășurat în conformitate cu *Planul anual de audit public intern pentru anul 2022, Normele metodologice specifice privind exercitarea activității de audit public intern* în cadrul societății și *Carta auditului intern*. Auditorul intern a derulat activități de consiliere informală privind sistemul de control intern managerial.

În anul 2022 au fost planificate trei misiuni de asigurare reprezentând domeniile: proiectare-marketing, juridic, vânzări și o misiune de consiliere formalizată de evaluare a procesului privind implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial.

A fost realizată doar o singură misiune de asigurare, deoarece contractului individual de muncă al auditorului public intern a încetat la data de 30.04.2022 prin demisie.

De asemenea, nu a fost emis și comunicat *Raportul privind activitatea de audit public intern pe anul 2022*.

1.5. CONTROLUL INTERN

În anul 2022 „Comisia de monitorizare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern managerial” al Societății Uzina Automecanica Moreni S.A., a elaborat „Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial” și „Programul de instruire și formare profesională” pentru anul 2022. De asemenea, comisia a elaborat și transmis în termenul solicitat de către organul ierarhic superior C.N ROMARM S.A București, următoarele:

➤ Situațiile centralizatoare anuale privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern/managerial, la data de 31.12.2022.

Sistemul este funcțional, comisia se întrunește în termenele stabilite prin decizie, urmărind cu maximă seriozitate strategia definită prin Programul de dezvoltare a controlului intern la nivelul societății, căutând soluțiile optime pentru implementarea și dezvoltarea celor 16 standarde. Analiza stadiului de implementare a celor 16 standarde relevă că sistemul de control intern/managerial al Societății Uzina Automecanica Moreni S.A., este conform.

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

1.6. CONTROLUL FINANCIAR DE GESTIUNE este organizat pentru controlul gestiunilor proprii societății, fiind subordonat Directorului General, în organigrama societății existând structura Anticorupție, C.F.G. Are atribuții, competențe și responsabilități cu privire la respectarea normelor legale referitoare la : existența, integritatea, păstrarea și paza bunurilor și valorilor de orice fel și deținute cu orice titlu, utilizarea valorilor materiale de orice fel, declasarea și casarea de bunuri, întocmirea și circulația documentelor primare, operative și contabile, efectuarea în numerar sau prin cont a încasărilor și plăților în lei și valută, de orice natură, inclusiv a salariilor, etc.

Activitatea de Anticorupție, C.F.G., înființată în baza H.G. nr. 583/2016, H.G. nr. 1269/2021 și H.G. nr.1151/2012, a efectuat acțiuni conform „Planului de control aferent activității de Control Financiar de Gestiune pentru semestrul I și II – 2022”, aprobat de către conducerea filialei și în baza obiectivelor de control pe anul 2022, după cum urmează:

- Controale semestrul I – 5 (programate – 5);
- Controale semestrul II – 5 (programate – 5);
- Punerea în aplicare a Deciziilor nr. 140/25.06.2020 și nr. 176/19.10.2022, referitoare la Comisia de cântărire a deșeurilor feroase și neferoase la livrare – permanent;
- Punerea în aplicare a Deciziei nr. 23/05.02.2019 ca membru permanent al Comisiei de casare mijloace fixe, obiecte de inventar, S.D.V.-uri, echipamente de protecție, materiale, produse finite, ambalaje, materii prime și producție neterminată;
- Punerea în aplicare a Deciziilor nr. 164/10.07.2020 și 174/12.10.2022 ca membru al Comisiei pentru recepția mijloacelor fixe (utilaje, echipamente, instalații, birotică, etc.);
- Punerea în aplicare a Deciziilor nr. 24/28.01.2022, nr. 25/28.01.2022, nr. 26/28.01.2022, nr. 116/20.07.2022, nr. 117/20.07.2022 și nr. 118/20.07.2022 referitoare la Comisia de recepție a lucrărilor efectuate conform art. 24 din Legea 232/2016 și art.1 din H/G nr. 174/2017 – permanent;
- Punerea în aplicare a Deciziilor nr. 251/30.11.2021, nr. 252/30.11.2021, nr. 137/16.08.2022 și nr. 138/16.08.2022 referitoare la Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial – permanent, rezultând:

- Elaborare Program de dezvoltare a SCIM;
- Elaborare Program de instruire și formare profesională a SCIM;

➤ Elaborare/actualizare proceduri SCIM;
➤ Situațiile centralizatoare anuale privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern/managerial conform O.S.G.G nr. 600/2018.

- Punerea în aplicare a adresei nr. 1329/29.06.2022 de la C.N. ROMARM S.A. referitor la întocmirea și transmiterea următoarelor:

1. Agenda de integritate organizațională;
2. Planul de integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție 2021 – 2025, asumat prin semnătură de către conducătorul societății;
3. Capturi de ecran PC (screenshot-uri), din care să rezulte:

- Publicarea acestora în format deschis;
- Indicatori economici și de performanță;
- Secțiunea la care sunt identificate informațiile și data publicării.

- Întocmirea *Declarației privind aderarea la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare a Strategiei Naționale Anticorupție 2021 – 2025* – nr. 1458/18.07.2022;
- Întocmirea adresei nr. 620/17.11.2022, privind transmiterea Anexei nr. 5 din H.G. nr. 1269/2021 privind aprobarea Strategiei Naționale Anticorupție;
- Întocmirea Raportului BVC nr. 708/29.03.2022 – Verificarea respectării prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022;
- Întocmirea Raportului BVC nr. 1949/05.10.2022 – Verificarea respectării prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2022.

Perioada supusă controalelor programate: anii 2021 – 2022.

1.7. INVENTARIEREA ELEMENTELOR DE ACTIV ȘI DE PASIV

Inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii s-a desfășurat în perioada 01.09.2022- 16.12.2022, în baza deciziei nr. 144 / 30.08.2022, emisă de Directorul General pentru numirea comisiei centrale de inventariere și a cuprins inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ale Filialei Soc. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A. a cuprins trei secțiuni de bază:

- I. Inventarierea mijloacelor fixe, a imobilizărilor necorporale și a celor în curs de execuție, a documentației tehnice și a terenurilor, desfășurată în baza deciziei nr. 145 / 30.08.2022, a început la 01.09.2022 și s-a încheiat la 30.09.2022;
- II. Inventarierea stocurilor de materii prime, materiale, obiecte inventar, SDV-uri, materiale recuperabile, materiale la terți, produse finite, a mijloacelor banești, alte valori și a altor elemente de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, desfășurată în baza deciziei nr. 146 / 30.08.2022, a început la 03.10.2022 și s-a încheiat la 29.11.2022;
- III. Inventarierea producției neterminată care s-a desfășurat în baza deciziei nr.147 / 30.08.2022, a început la 02.12.2022 și s-a încheiat la 16.12.2022.

Inventarierea s-a desfășurat având la bază Procedura privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ale Filialei Soc. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A. în anul 2022, elaborată și difuzată comisiilor de inventariere, întocmită având în vedere prevederile Ordinului 2861/2009 prin care s-au aprobat Normele privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, publicat în Monitorul Oficial nr. 704 din 20 octombrie 2009, prevederile Legii nr. 82/1991, republicată și ale OMFP 1802 / 2014.

Instructajul comisiilor de inventariere s-a efectuat pe data de 31.08.2022 conform procesului verbal nr. 16 BIS /31.08.2022.

Inventarierea pentru exercitiul financiar 2022 a constat în parcurgerea următoarelor etape:

1. Determinarea fizică prin:
 - observare directă pentru bunuri corporale: numărare, cântărire, măsurare, calcule tehnice
 - analizarea documentelor pentru bunuri necorporale și elemente de natura capitalurilor proprii, datorii și creanțe (titluri de proprietate, extrase de cont confirmate de terți etc.)
2. Evaluarea elementelor de activ și de pasiv:
 - stabilirea valorilor de inventar pe baza principiului prudenței
3. Determinarea ajustărilor:
 - calculul diferentelor dintre valoarea de inventar și valoarea contabilă
4. Valorificarea rezultatelor inventarierii în contabilitate:
 - Operațiuni de regularizare
 - Înregistrarea diferentelor constatate

Comisia centrală de inventariere apreciază că inventarierea s-a desfășurat cu respectarea normelor prevăzute de OMFP 2861/09.10.2009 precum și a Legii contabilității nr. 82/1991 cu modificările și completările ulterioare, fără incidente deosebite, toate problemele apărute au fost rezolvate operativ și declară închisă inventarierea patrimoniului Filialei Soc. Uzina Automecanica Moreni S.A pentru anul 2022.

Precizăm că pentru inventariere au fost invitați auditorii interni și auditorii financiari conform normelor în vigoare.

Rezultatele inventarierii au fost operate în evidența contabilă de la 31.12.2022.

Procesul - verbal cu rezultatele inventarierii în anul 2022, înregistrat sub nr. **2421/19.12.2022** au fost prezentate spre analiză și aprobare Consiliului de administrație în sesiunea din luna ianuarie 2023.

1.8. INVESTIȚII

Investiții realizate în anul 2022

Cu adresa nr. 2227/14.07.2022 transmisă de C.N. ROMARM S.A. și înregistrată la Societatea Uzina Automecanica Moreni S.A. cu nr.1457/18.07.2022, a fost comunicată aprobată de ordonatorul Principal de Credite cu numărul 61566/OPC/17.06.2023, LISTA obiectivelor de investiții pe anul 2022, cu finanțare integrală de la bugetul de stat cu o valoare totală de **15.380 mii lei**, și cu finanțare din surse proprii în valoare de 640 mii lei, din care:

1. **Surse proprii: 640,00 mii lei**, din care:
640,00 mii lei – surse proprii;
2. **Alocații bugetare 2022: 15.380,00 mii lei**, din care :
15.380 mii lei – surse proprii din majorare de capital 2022:

Suma provenita din majorarea contribuției statului la capitalul social al S. Uzina Automecanica Moreni S.A. în baza prevederilor art. 44 alin.(1) din Legea nr. 5/2020 a bugetului de stat pe anul 2022, prin bugetul Ministerului Economiei, de la capitolul 82.01 "Industria extractivă, prelucrătoare și construcții", titlul 72 "Active financiare", alineatul 72.01.01 "Participare la capitalul social al societăților comerciale".

Repartizarea pe capitole a bugetului aprobat a fost :

cap.A - Obiective de investiții in continuare - 00,00 mii lei.

cap.C - Alte cheltuieli de investiții:

- Total: 16.020,00 lei, din care:
- 15.380,00 mii lei surse proprii provenite din majorarea de capital din anul 2022
- 640,00 mii lei surse proprii.

Suma alocată la cap.C a fost structurată pe categorii de bunuri astfel:

- **lit.b) - dotări independente - total 11.020 mii lei din care:**
 - 10.380,00 mii lei surse proprii provenite din majorarea de capital din anul 2022;
 - 640,00 mii lei surse proprii
- **lit.f) – cheltuieli de expertiză, proiectare, asistență tehnică, pentru probe tehnologice și teste și predare la beneficiar și de execuție privind reparațiile capitale, precum și alte categorii de lucrări de intervenții: total 5.000,00 mii lei din care:**
 - 5.000,00 mii lei - surse proprii provenite din majorarea de capital din anul 2022.

Programul de investitii aprobat este prezentat in urmatorul tabel:

Nr. crt.	Nominalizarea achizițiilor de bunuri și a altor cheltuieli de investiții	U.M.	Cant.	Valoare lei, fără TVA
0	1	2	3	4
TOTAL S. AUTOMECANICA MORENI S.A. "Alte cheltuieli de investiții" din majorare de capital 2022, din care:				15.380.000,00
a)	Achiziții de imobile, inclusiv terenuri, din care:			0,00
b)	Dotări independente, din care:			10.380.000,00
1	Mașină CNC de șanfrenat table 8 mm -40 mm	buc.	1	300.000,00
2	Mașină CNC de debitat table cu laser 1mm - 20 mm	buc.	1	2.000.000,00
3	Mașină CNC de roluit profile/teava	buc.	1	500.000,00
4	Cabină de sablare automată	buc.	1	2.250.000,00
5	Mașină CNC de debitat table (ghilotina) 4mm - 20 mm	buc.	1	1.000.000,00
6	Mașină CNC de debavurat table 4mm - 80 mm	buc.	1	500.000,00
7	Mașină de alezat portabilă	buc.	1	150.000,00
8	Instalație de vopsit la pompă in camp electrostatic	buc.	1	80.000,00
9	Instalatie de sudura MIG-MAG 400A	buc.	1	650.000,00
10	Mașină de planat CNC table	buc.	1	1.400.000,00

11	Cabina de vopsit 12 m	buc.	1	1.550.000,00
f)	<i>Cheltuieli de expertiză, proiectare, asistență tehnică, pentru probe tehnologice și teste și predare la beneficiar și de execuție privind reparațiile capitale, precum și alte categorii de lucrări de intervenții, cu excepția celor incluse la lit. d), astfel cum sunt definite de legislația în vigoare, inclusiv cheltuielile necesare pentru obținerea avizelor, autorizațiilor și acordurilor prevăzute de lege, din care:</i>			5.000.000,00
1	Reabilitare, modernizare clădiri destinate fabricației și mentenanței mașinilor de luptă blindate - Lucrări de arhitectură-reabilitare, refacere termoizolație, reabilitare instalații electrice	ob.	6	5.000.000,00

Programul de investiții nu a putut fi executat datorită întârzierii aprobării bugetului de venituri și cheltuieli al societății. Acesta a fost aprobat prin Ordinul Comun nr. 1377/13.10.2022 al ME, 3952/27.10.2022 al MF și 2026/19.10.2022 al MMSN, publicat în Monitorul Oficial nr.1049/28.10.2022.

Ulterior aprobării, s-a lansat pe Sistemul European de Achiziții Publice procedura de achiziție pentru lucrările de reabilitare, modernizare clădiri destinate fabricației și mentenanței mașinilor de luptă blindate - Lucrări de arhitectură-reabilitare, refacere termoizolație, reabilitare instalații electrice, sub numărul SCN 1117218/17.11.2022. Atribuirea contractului în suma de 2.945,419 mii lei s-a făcut în data de 12.01.2023 iar ordinul de începere a lucrărilor a fost emis în data de 13.03.2023.

1.9. RESURSE UMANE, NUMAR DE PERSONAL, STRUCTURA

La 31.12.2022 numărul efectiv de personal a fost de 296 persoane. Având în vedere apartenența la industria de apărare, respectiv faptul, că întreaga capacitate de producție a societății este destinată producției speciale, personalul necesar menținerii în stare de funcționare a acestei capacități este salarizat conform Legii nr.232/2016 și HG 174/2017, iar restul personalului este salarizat din veniturile activității de bază. Datorită unei încărcări neuniforme distribuite pe întregul an și la un nivel mai mic decât nivelul normal al capacităților de producție, gradul de încărcare a personalului a fost în anul 2022 de 45,48%. Structura și evoluția numărului de personal în anul 2022 se prezintă după cum urmează:

Categ. Personal	Existent la 31.12.2021	INTRARI	IEȘIRI	Existent la 31.12.2022
Muncitori direct productivi	166	28	17	177
Muncitori indirect productivi	42	1	4	39
Maiștri	1	1	0	2
Tesa conducere	78	7	7	78
TOTAL	287	37	28	296

Ieșirile de personal operate în cursul anului 2022 sunt din cauze naturale sau ca urmare a încetării contractului de muncă.

1.10. AUDIT FINANCIAR EXTERN

La 31.12.2022 întrucât în ultimele două exerciții au fost depășite limitele a două dintre criteriile de marime obligatorii, respectiv, total active și numărul mediu de salariați, S.UZINA AUTOMECHANICA MORENI SA întocmește Situații financiare anuale care cuprind:

- Bilant
- Cont de profit și pierdere

- Situatia modificarilor capitalului propriu
- Situatia fluxurilor de trezorerie
- Notele explicative la situatiile financiare anuale.

Conform Ordinului 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale ale societății sunt supuse auditului financiar extern.

Situatiile financiare întocmite pentru data de 31 decembrie 2022 au fost auditate de către Eval Expert SRL Pitesti în baza contractului de servicii nr. 981/01.09.2020 încheiat în urma selectiei de oferte.

Prin hotararea nr. 7/21.08.2020 AGOA a filialei a aprobat numirea SC Eval Expert SRL ca auditor financiar al societății pentru o perioada de 3 ani respectiv 2020,2021 și 2022.

CAPITOLUL II - CAPITALURI PROPRII

Situatia capitalurilor proprii la Uzina Automecanica Moreni, evidentiata în formularul 10 "Bilant", este redată mai jos, indicandu-se dinamica acestora în perioada 01.01. – 31.12.2022:

- lei -

Nr. crt.	INDICATORI	SOLD LA 01.01.2022	SOLD LA 31.12.2022	% 31.12.2022/ 01.01.2022
1.	CAPITAL SOCIAL	34.665.895	50.045.895	144,36 %
2.	PRIME DE CAPITAL	0	0	-
3	REZERVE DIN REEVALUARE	48.002.705	48.002.705	100,00 %
4.	REVERVE , TOTAL, din care:	903.939	903.939	100,00 %
	1. Rezerve legale	880.496	880.496	100,00 %
	2. Rezerve din surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	
	3. Alte rezerve	23.443	23.443	100,00 %
5.	PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA Sold C Sold D	64.623.104	73.283.029	113,40 %
6.	PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI Sold C Sold D	8.659.925	301.861	3,49%
7.	REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0	-
8.	CAPITALURI PROPRII	10.289.510	25.367.649	246.54 %

În perioada analizata, capitalurile proprii au cunoscut o crestere de 264.54 % fata de valoarea inregistrata in perioada precedenta, ajungand la valoarea de 25.367.649 lei. În cursul anului 2022 valoarea capitalului social a crescut cu suma de 15.380.000 lei reprezentand subventii pentru investitii primite în baza planului de investitii aprobat .

Prin Hotararea AGEA nr. 8/08.08.2022 a filialei Soc. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A. a fost aprobată majorarea capitalului social cu suma de 15.380.000 lei, prin aport în numerar al Statului Roman, reprezentând sumele alocate de la bugetul de stat, prin Ministerul Economiei. Majorarea capitalului social cu suma de 15.380.000 lei reprezintă contravaloarea a 6.152.000 acțiuni cu valoarea nominală de 2,5 lei care revin Statului Roman prin Ministerul Economiei,. Urmare a majorării, capitalul social al Soc. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A. are valoarea de 50.045.895 lei, reprezentând contravaloarea a 20.018.358 acțiuni cu valoarea nominală de 2,5 lei fiecare.

Rezervele legale precum și alte rezerve ale societății au rămas nemodificate față de sfârșitul anului precedent.

Ca urmare a modificărilor de structură intervenite în anul 2022, capitalurile proprii au cunoscut o creștere de la valoarea de 10.289.510 lei la valoarea de 25.367.649 lei.

Creșterea valorii capitalurilor proprii cu suma de 15.078.139 lei provine din:

- înregistrarea rezultatului curent (pierdere) în sumă de - 301.861 lei.

- înregistrarea majorării de capital cu valoarea subvențiilor pentru investiții în sumă de 15.380.000 lei

Evoluția capitalurilor proprii pe structură este prezentată în detaliu în Situația modificării capitalului propriu, componentă obligatorie a Situațiilor financiare anuale întocmite de societățile comerciale care depășesc limitele a două dintre criteriile de mărime, așa cum este cazul Soc. UZINA AUTOMECHANICA MORENI SA.

CAPITOLUL III - ACTIVE IMOBILIZATE

Activele immobilizate sunt prezentate în formularul 10 – Bilant, componentă a Situațiilor financiare de la 31.12.2022. Aceste active sunt analizate în detaliu și în Nota explicativă nr.1, anexa la Situațiile financiare, dar și în formularul de raportare nr. 40 – Situația activelor immobilizate.

Imobilizările corporale sunt acum înregistrate în contabilitate la valoarea justă conform reevaluării efectuate în anul 2020.

Evaluarea pentru impozitare a fost realizată la 31 decembrie 2022.

Activele immobilizate au următoarea structură și evoluție în anul 2022:

- lei -

Nr. Crt.	INDICATORI	SOLD LA 01.01.2022	SOLD LA 31.12.2022	% 31.12.2022/ 01.01.2022
1.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE	0	0	0
	TOTAL	0	0	0
2.	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. TERENURI ȘI CONSTRUCTII	43.430.610	40.947.351	94,28 %
	2. INSTALATII TEHNICE ȘI MAȘINI	13.630.018	12.128.336	88,98 %
	3. ALTE INSTALATII, UTILAJE ȘI MOBILIER	21.236	15.981	75,25 %
	4. AVANSURI ȘI IMOBILIZARI CORPORALE ÎN CURS DE EXECUTIE	66.230	725.722	1095,75 %
	TOTAL	57.148.094	53.817.390	94,17 %
3.	III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	1. INTERESE DE PARTICIPARE	0	0	0%
	2. ALTE IMPRUMUTURI	3.750	3.750	100,00 %
	TOTAL	3.750	3.750	100,00 %
4.	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	57.151.844	53.821.140	94,17 %

Analizand datele prezentate privind structura activelor imobilizate, se observa o scadere a valorii acestora pe total cu 94,17 % datorata scaderii activelor corporale reprezentand amortizare si casari efectuate in cursul anului 2022.

Au avut loc în anul 2022 cresteri ale imobilizarilor in curs de executie pentru ca societatea a beneficiat de sume de la buget pentru investitii aferent Planului de investitii aprobat (detaliat NOTA 1). În structura imobilizarilor necorporale nu exista modificări.

Imobilizările financiare nu s-au modificat.

De asemenea, societatea mai prezinta în structura situatiilor financiare la 31.12.2022, creanțe imobilizate, reprezentand garantii pentru utilizare casuta postala și garantii pentru butelii Petrom în suma totala de 3.750 lei, la un nivel de 100 % fata de începutul anului.

CAPITOLUL IV - ACTIVE CIRCULANTE

Dinamica activelor circulante în exercitiul financiar analizat este prezentata în tabelul de mai jos:

lei				
Nr. Crt.	INDICATORI	SOLD LA 01.01.2022	SOLD LA 31.12.2022	% 31.12.2022/ 01.01.2022
1.	I. STOCURI	6.818.038	6.902.180	101,23 %
	1. Materii prime și materiale consumabile	2.303.839	2.634.238	114,34 %
	2. Productia în curs de executie	1.727.787	1.482.953	85,83 %
	3. Produse finite și marfuri	2.773.304	2.777.240	100,14 %
	4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	16.108	7.749	48,11 %
2	II. CREANȚE	2.678.116	3.625.942	135,39 %
	1. Creanțe comerciale	1.919.238	3.158.261	164,56 %
	2. Sume de încasat de la entitati afiliate	0	0	-
	3. Sume de încasat din interese de participare	0	0	-
	4. Alte creanțe	758.878	467.681	61,63 %
	5. Capital subscris și neversat			
3.	III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	0	0	-
4.	IV. CASA ȘI CONTURI LA BANCI	5.292.268	19.958.824	377,13 %
5.	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	14.788.422	30.486.946	206,15 %
6.	CHELTUIELI ÎN AVANS	3.762	13.618	361,99 %

Activele circulante au cunoscut în cursul anului 2022 o crestere cu 206,15 % pe întreaga structura. Astfel, stocurile, care reprezinta 22.63 % din activele circulante ale societății la momentul analizei, au crescut usor pe fondul unei nevoi de aprovizionare cu materii prime pentru comenzile următoare.

Valoarea creanțelor se situează la un nivel de 135.39 % față de nivelul anului 2021, urmare facturării și neîncasării până la 31.12.2022 a contractelor subsecvente derulate cu unitati militare din cadrul M.Ap.N., contracte derulate prin C.N. ROMARM S.A.

Disponibilitatile banesti au crescut considerabil față de sfârșitul anului precedent urmare a incasarii in contul de trezorerie a investitiilor cu finantare de la buget, aprobate în BVC 2022.

Cheltuielile în avans, ca element de activ, au crescut fata de aceeași perioada a anului trecut și cuprind cheltuieli care privesc exercitiul anului viitor, cand vor fi evidentiata în contul de profit și pierdere al societății.

CAPITOLUL V - DATORII

Având în vedere evidenta analitică și balanta de verificare de la 31.12.2022, structura conturilor de datorii se prezinta conform tabelului de mai jos, iar evolutia acestora este prezentata în comparatie cu datele furnizate de contabilitate la 01.01.2022. Facem precizarea că datoriile societății sunt datorii pe termen scurt care trebuie platite într-o perioadă de până la un an. Societatea nu înregistrează datorii pe termen lung.

- lei -

Nr. Crt	INDICATORI	SOLD LA 01.01.2022	SOLD LA 31.12.2022	% 31.12.2022/ 01.01.2022
1	I. DATORII	61.149.082	58.706.429	96,01 %
	1. Sume datorate institutiilor de credit	0	0	0
	2. Avansuri încasate în contul comenzilor	0	0	0
	3. Sume datorate entitatilor din grup	0	0	0
	4. Datorii comerciale – furnizori	1.536.899	1.845.431	120,07 %
	5. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și cele privind asig. sociale	59.612.183	56.860.998	95,38 %

La 31.12.2022, comparativ cu 31.12.2021, datoriile societății au cunoscut o scadere cu 96,01 %, datorată în primul rând anularii unor datorii în temeiul OUG 45/14.04.2022 privind unele masuri pentru diminuarea arrieratelor bugetare ale unor operatori economici din industria natională de apărare.

Astfel au fost anulate prin scaderea din evidenta analitica pe platitor a urmatoarelor debite restante conform Deciziei nr. 7793/18.11.2022 urmare a cererii noastre nr. 515/26.05.2022 înregistrata la SFO Moreni sub numarul 3667/26.05.2022:

Nr. Crt.	Denumirea obligatiei de plata	Total, din care:	Obligatia principala	Majorari/ Dobanzi /Penalizari
1	TVA	3.929.283	3.929.283	
2	Accesorii TVA	1.650.662		1.650.662
3	Varsaminte PF Handicap	399.760	364.294	35.466
4	Impozit Constructii	100.826	60.966	39.860
5	CAS Angajator	2.358.253	1.477.898	880.355
6	Accidente de munca	195		195
7	Sanatate angajator	771.183	485.457	285.726
8	Fond garantare	12		12
	TOTAL	9.210.174	6.317.898	2.892.276

Analizând structura datoriilor, se constată că societatea nu prezintă datorii față de institutii de credit. La sfârșitul exercitiului analizat nu s-au înregistrat datorii reprezentand avansuri încasate în contul comenzilor, datoriile comerciale au crescut față de nivelul înregistrat la începutul anului, pe fondul necesarului activității comerciale în a doua jumătate a anului.

Volumul mare al datoriilor, comparat cu volumul activelor circulante, determina active circulante nete negative, care la 31.12.2022 sunt în suma de -28.205.865 lei, în scădere față de cele aferente exercitiului anterior, cu 18.151.124 lei.

Activul net contabil, determinat de diferenta dintre totalul activelor și totalul datoriilor curente, a crescut cu suma de 14.820.329 lei fata de activul net al anului 2021, ajungand de la valoarea de 10.794.946 lei, la valoarea de 25.615.275 lei ceea ce relevă că volumul datoriilor poate fi acoperit din activele totale la 31.12.2022.

Cheptuilele fixe aferente gradului neutilizat al capacitatilor de productie pentru aparare la 31.12.2022 au fost calculate de filială și înregistrează valoarea de 9.629.927 lei.

Analizând tabloul Datoriilor la 31.12.2022 și având în vedere termenul de plată al acestora, s-a întocmit Situatia plăților restante la 31.12.2022, care are următoarea structură și evoluție în timp:

- lei -

Nr. Cr t	INDICATORI	PLATI RESTANTE LA 01.01.2022	PLATI RESTANTE LA 31.12.2022	% 31.12.2022/ 01.01.2022
1.	PLATI RESTANTE	58.265.023	55.745.860	95,68 %
	1. Furnizori restanti	462.626	725.256	156,77 %
	2. Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale	33.428.395	33.830.196	101,20 %
	3. Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	574.040	328.365	57,20 %
	4. Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	23.799.962	20.862.043	87,66 %
	5. Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	0	0	-
	6. Obligatii restante fata de alti creditori	0	0	0
	7. Credite bancare nerambursate la scadenta	0	0	-

Din situatia Plăților restante se observă o scădere cu 95.68 % a plăților restante față de cele ale anului 2021, (reducere datorată anulării conform OUG 45/2022 explicat mai sus), iar pe structura se constată o creștere a restantelor la furnizori, pe fondul creșterii activității comerciale spre sfârșitul anului 2022.

Societatea nu a înregistrat la 31.12.2022 plăți restante la bugetele locale, față de instituții bancare și alti creditori.

Arieratele la bugetul asigurarilor sociale sunt aferente obligatiilor salariale ale angajatorului, începand cu anul 2006. De asemenea, societatea înregistrează TVA de plată restant fața de bugetul statului începand cu luna dec 2015.

Din lipsă de disponibilități bănești, începând cu anul 2009, societatea nu și-a onorat la plată în întregime reținerile din salariile angajaților – stopajul la sursa, cu excepția sumelor aferente asigurarilor sociale de sănătate - ceea ce a condus la creșterea masei de datorii restante. La 31.12.2022, societatea înregistrează conform fisei fiscale, obligatii restante către bugetul consolidat al statului constând în rețineri din salariile angajaților începand cu luna iulie 2009.

La 31.12.2022 societatea înregistrează în conturi din afara bilanțului datorii contingente în valoare de 4.680.485 lei reprezentand dobanzi și penalități calculate și neinstituie de ANAF avand în vedere ca Societatea Uzina Automecanica Moreni S.A., cu sediul în Municipiul Moreni, str.Teis, nr.16, Jud. Dâmbovita, cod de înregistrare fiscală : RO 938970, înregistrată la Registrul Comertului la nr. J15/22/2001 a notificat în conformitate cu art. 3 alin (1) din Ordonanta de Guvern nr. 6 2019 privind instituirea unor facilitate fiscale, intentia de a beneficia de restructurarea obligațiilor bugetare restante la data de 31.12.2021.

La aceasta dată s-a selecționat și desemnat expertul independent care va întocmi planul de restructurare a obligațiilor bugetare restante la data de 31.12.2021 și a testului creditorului privat prudent, respectiv va asigura monitorizarea pe parcursul derulării planului de restructurare în sensul Ordonanței Guvernului nr.6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale, modificata prin O.U.G.90/2020 aprobată prin Legea 114/2020.

Expertul desemnat, SC Sarra SRL își va asuma întocmirea Planului de restructurare a obligațiilor bugetare în cuantum total de 50.741.611 lei conform certificatului de atestare fiscală nr. 1007235/06.10.2022, cu conținutul prevăzut la art.4 din O.G. 6/2019.

CAPITOLUL VI - VENITURI ȘI CHELTUIELI

6.1. La 31.12.2022 indicatorii care caracterizează activitatea de bază desfășurată în Uzina Automecanica Moreni în exercitiul financiar analizat, detaliați și în formularul 20 – Contul de profit și pierdere din Situațiile financiare anuale, sunt prezentați în tabelul de mai jos, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

- Lei -

Nr. Crt.	INDICATORI	AN PRECEDENT 31.12.2021	AN DE RAPORTARE 31.12.2022	% 2022/2021
1.	CIFRA DE AFACERI NETA	16.425.950	17.445.730	106,21
2.	PRODUCTIA VANDUTA	16.423.056	17.440.904	106,20
3	VENITURI DIN EXPLOATARE	21.422.851	32.913.316	153,64
4.	VENITURI DIN PRODUCTIA ÎN CURS DE EXECUTIE	704.429	-236.698	-33,60
5.	VENITURI DIN SUBVENTII – Legea 232/2016	4.181.021	6.448.272	154,23
6.	VENITURI FINANCIARE	1.005	3.679	366,07
7.	VENITURI TOTALE	21.423.856	32.916.995	153,65
8.	CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	30.083.317	33.216.609	110,42
9.	CHELTUIELI MATERIALE	5.015.667	5.404.991	107,76
10	CHELTUIELI CU ENERGIA	765.666	1.215.449	158,74
11	CHELTUIELI DE PERSONAL	17.180.248	18.451.772	107,40
12	CHELTUIELI SALARII SI INDEMNIZATII	16.830.708	18.076.858	107,40
13	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	3.106.210	4.364.808	140,52
14	CHELTUIELI FINANCIARE	464	2.247	484,27
15	CHELTUIELI TOTALE	30.083.781	33.218.856	110,42
16	REZULTAT DIN EXPLOATARE	-8.660.466	-303.293	2755,48
17	REZULTAT FINANCIAR	541	1.432	264,70
18	REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI	-8.659.925	-301.861	2768,85
19	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	-8.659.925	-301.861	2768,85

În anul 2022, activitatea de bază definită conform cod CAEN 3040 – Fabricarea vehiculelor militare de lupta s-a desfășurat pe capacitățile producției de aparare deținute de S UZINA AUTOMECHANICA MORENI SA.

Indicatorii cuprinși în Contul de Profit și Pierdere pentru anul încheiat la 31.12.2022, comparativ cu situația de la 31.12.2021, se prezintă după cum urmează:

- Cifra de afaceri în creștere față de cea a anului 2021 cu 106,21 %;
- Productia vândută, sursa principală a veniturilor unei societăți comerciale cu profil producție, realizată în procent de 106,20 % față de 2021;
- Veniturile din exploatare - 153,64 %; Creșterea semnificativă se datorează veniturilor obținute din anularea datoriilor în sumă de 9.210.174 lei conform OUG 45/2022.

- Cheltuielile de exploatare - 110,42 % ;
- Rezultatul din exploatare reprezinta pierdere de 303.293 lei;
- Rezultatul financiar, profit în suma de 1.432 lei.
- Venituri totale – 153,65 % fata de anul precedent
- Cheltuieli totale – 110,42 % fata de anul precedent
- Rezultat brut -pierdere în suma de 301.861 lei

În anul 2022 societatea a fabricat o productie marfă de 17.328.774 lei, față de productia anului 2021 care a fost în suma de 16.127.735 lei, ceea ce a determinat o încarcare a capacitatilor de 32,78 % față de 30.70 % în anul 2021.

Având în vedere rezultatele celor doua activitati, de exploatare și financiara, rezultatul brut al perioadei este pierdere, în suma de 301.861 lei, determinat de diferenta dintre veniturile totale realizate de 32.916.995 lei – și cheltuielile totale efectuate de 33.218.856 lei.

Rezultatul net al exercitiului a fost pierdere în sumă de 301.861 lei, la același nivel cu rezultatul brut, întrucât societatea nu a înregistrat în cursul anului cheltuieli cu impozitul pe profit.

6.2.Situatia rezultatului din exploatare la 31.12.2022, comparativ cu 31.12.2022, este prezentata în tabelul de mai jos:

		- lei -	
Nr. crt.	INDICATORUL	EXERCITIUL PRECEDENT	EXERCITIUL CURENT
1.	Cifra de afaceri, neta	16.425.950	17.445.730
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	15.301.885	16.296.471
3.	Cheltuielile activitatii de baza	8.787.504	8.948.031
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	197.889	240.835
5.	Cheltuielile indirecte de productie	6.316.493	7.107.604
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.124.065	1.149.259
7.	Cheltuielile de desfacere	0	
8.	Cheltuielile generale de administratie	9.839.440	10.707.132
9.	Ajustari privind activele si provizioane	0	
10.	Alte venituri din exploatare	55.450	9.256.012
11.	Rezultatul din exploatare (6+7-8-9+10)	-8.659.925	-301861

Analizând structura rezultatului din exploatare, costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate este de 93,41 % din cifra de afaceri. La determinarea cheltuielilor din activitatea de bază, a cheltuielilor activității auxiliare si a cheltuielilor indirecte de producție care formează costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate, datele sunt furnizate de contabilitatea de gestiune, iar metoda utilizată pentru repartizarea cheltuielilor este metoda pe comenzi. În cadrul comenzilor sunt bine delimitate cheltuielile directe, reprezentate de consumurile de materiale directe, cât si de manopera directă si alte cheltuieli directe. Cheltuielile activitatii de baza în care sunt incluse cheltuielile directe reprezinta 54,91 % în totalul costului bunurilor vandute, iar cheltuielile indirecte aferente regiei de sectie, cât si a celei generale care contribuie la aducerea stocurilor la nivelul solicitat în contracte si distribuite asupra comenzilor de baza, reprezintă 43,61%. Celelalte cheltuieli, reprezentand cheltuieli de exploatare ale perioadei sunt costuri aferente productiei în curs de executie si produselor finite fabricate si existente pe stoc si cheltuieli nealocate comenzilor de fabricatie, fiind aferente mentinerii în stare de functionare a capacitatii productiei de apărare, alcătuind costul subactivității.

Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate fiind mai mic, respectiv de 16.296.471 lei, față de cifră de afaceri realizată de 17.445.730 lei s-a obținut rezultat brut aferent cifrei de afaceri – profit – în sumă de 1.149.259 lei.

Dupa înregistrarea celorlalte cheltuieli de exploatare ale perioadei, respectiv cheltuieli aferente producției în curs de execuție și produselor finite fabricate și existente pe stoc și cheltuielile indirecte și generale de administrație nealocate costului bunurilor, recunoscute ca și cheltuieli de exploatare ale anului 2022 precum și a celorlalte venituri din exploatare, s-a obținut un rezultat negativ, respectiv pierdere în sumă de 301861 lei.

6.3. Volumul, structura și dinamica cifrei de afaceri în exercitiul analizat sunt prezentate în tabelul de mai jos:

- lei -				
NR. CRT	INDICATORI	EXERCITIUL PRECEDENT 31.12.2021	EXERCITIUL CURENT 31.12.2022	% 2022/2021
1.	CIFRA DE AFACERI NETA	16.425.950	17.445.730	106,21
2.	PRODUCTIA SPECIALA VANDUTA LA INTERN	12.744.364	14.460.611	113,47
3.	PRODUCTIA ECONOMICA VANDUTA LA INTERN	3.681.586	2.863.157	77,77
4.	PRODUCTIA SPECIALA VANDUTA LA EXPORT	0	0	-
5.	PRODUCTIA ECONOMICA VANDUTA LA EXPORT/LIVRARI INTRACOMUNITARE	0	0	-
6.	VANZARI PRODUSE REZIDUALE	124.852	62.474	50,04
7.	VANZARI DIN REDEVENTE ȘI CHIRII	3.760	6.960	185,11
8.	PRESTARI SERVICII	0	2.393	-
9.	VENITURI DIN CERCETARE	0	0	-
10.	VANZARI MARFURI	2.894	4.826	166,76
11.	VANZARI DIN ALTE ACTIVITATI	153.079	45.309	29,60

Din datele prezentate mai sus, se constată că producția specială vândută în anul 2022 a reprezentat 88,89 % din cifra de afaceri realizată în creștere față de aceeași perioadă a anului 2021, în timp ce producția economică (civilă) a fost de 17,11 %, veniturile din vânzări de produse reziduale au reprezentat o pondere de 0,36 % în cifra de afaceri iar restul componentelor, veniturile din vânzarea mărfurilor, veniturile din prestări servicii, venituri din chirii, venituri din activități diverse au reprezentat o pondere mică în veniturile obținute.

În anul 2022 cifra de afaceri obținută, în creștere față de cea a anului precedent cu 106,21 %, marchează o ușoară îmbunătățire a situației economico-financiare față de perioada precedentă, urmare a încheierii și realizării până la sfârșitul anului de contracte subsecvente cu unități militare din cadrul M.Ap.N. în baza acordurilor cadru încheiate în cursul anului, având ca obiect mentenanță asimilată unei reparații capitale și furnizare piese schimb pentru transportoare amfibii blindate aflate în dotarea armatei romane mai mari față de anul precedent. Totuși, cifra de afaceri obținută s-a situat sub necesarul determinat prin capacitatea construită a societății. Aceasta situație s-a repercutat negativ asupra activității, fiind reflectată în pierderea cumulată din anii precedenți înregistrată și în acumularea datoriilor restante în cursul perioadei analizate.

Premisa pentru îmbunătățirea situației financiare a societății ar fi creșterea substanțială a producției speciale (pentru care a și fost construită societatea), prin încărcarea ritmică cu contracte și comenzi care să asigure pe tot parcursul anului o mai bună utilizare a capacităților de producție de apărare existente, o mai

buna utilizare a fortei de munca specializate de care dispune societatea, dar și o mai eficientă repartizare a cheltuielilor indirecte de producție.

6.4 Situația realizării indicatorilor economico-financiari prevăzuți în Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2022, prin Ordinul 1377/3952/2026/2022, publicat în Monitorul Oficial nr. 1049/28.10.2022 este prezentată în tabelul de mai jos:

- mii lei-

NR. CRT.	INDICATORI	BUGET APROBAT 2022	REALIZAT LA 31.12.2022	% REALIZAT/BUGET
1	CIFRA DE AFACERI	21437	17446	81,38
2	VENITURI TOTALE	28220	32917	116,64
2.1.	VENITURI DIN EXPLOATARE	28220	32913	116,63
2.1.1	PRODUCTIA VANDUTA	21427	17441	81,40
2.1.2	VENITURI DIN VANZAREA MARFURILOR	10	5	50,00
2.1.3	PRODUCTIA DE IMOBILIZARI	2	0	0,00
2.1.4	VENITURI AFERENTE COSTULUI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXECUTIE	200	-237	-118,50
2.1.5	ALTE VEN. DIN EXPLOATARE	6581	15704	238,63
*	Din care: Venituri din subventii conf. LEGii 232/2016	6450	6448	99,97
2.2.	VENITURI FINANCIARE	2	0	0,00
3	CHELTUIELI TOTALE	35950	33219	92,40
3.1.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	35941	33217	92,42
3.1.1.	CHELTUIELI CU BUNURI ȘI SERVICII	10627	8730	82,15
3.1.1.1	CHELTUIELI CU STOCURI	7916	6624	83,68
3.1.1.2	CHELTUIELI CU SERVICII EXECUTATE DE TERȚI	43	41	95,35
3.1.1.3.	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE	2668	2065	77,40
3.1.2.	CHELTUIELI CU IMPOZITE, TAXE ȘI VARSAMINTE ASIMILATE	179	142	79,33
3.1.3	CHELTUIELI DE PERSONAL	17909	18756	104,73
3.1.3.1.	SALARII BRUTE, TOTAL, din care:	10879	11675	107,32
3.1.3.2	BONUSURI	1981	1647	83,14
3.1.3.3	ALTE CHELT. DE PERSONAL, din care :	6533	6540	100,11
*	Cheltuieli aferente salariilor suportate din Legii 232/2016	6450	6448	99,97
3.1.3.4	CHELTUIELI AFERENTE CONTRACTULUI DE MANDAT ȘI ALTOR ORGANE DE CONDUCERE ȘI CONTROL	290	308	106,21
3.1.3.5	CHELTUIELI AFERENTE OBLIGATIILOR LA BUGETE	207	233	112,56
3.1.4	ALTE CHELTUIELI DIN EXPL, din care :	7226	5589	77,35

NR. CRT.	INDICATORI	BUGET APROBAT 2022	REALIZAT LA 31.12.2022	% REALIZAT/BUGET
*	Cheltuieli cu majorari și penalitati	2802	1568	55,96
**	Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	4400	4008	91,09
***	Ajustari și deprecieri pt provizioane	-232	-233	100,43
3,2	CHELTUIELI FINANCIARE	9	2	22,22
4	REZULTAT BRÛT	-7730	-302	3,91
4,1	REZULTAT DIN EXPLOATARE	-7721	-304	3,94
4,2	REZULTAT FINANCIAR	-9	2	-22,22
	DATE DE FUNDAMENTARE			
5	NUMAR MEDIU TOTAL PERSONAL	300	285	95,00
5,1	NUMAR MEDIU DIN ACTIVITATE	180	171	95,00
5,2	NUMAR MEDIU PERS. ÎN NUCLEU	115	110	95,65
5,3	NUMAR MEDIU CM ÎN CAS	5	4	80,00
6	CASTIGUL MEDIU REALIZAT (LEI/PERS)	4897	5576	113,87
7	PRODUCTIVITATEA MUNCII (LEI/PERS)	121	155	128,10
8	CHELTUIELI LA 1000 LEI VENITURI TOTALE	1274	1009	79,20
9	PLATI RESTANTE	58000	55746	96,11
10	CREANȚE RESTANTE	200	219	109,50
11	SURSE DE FINANTARE A INVESTITIILOR	20382	20382	100,00
11,1	SURSE PROPRII	5002	5002	100,00
11,2	ALOCATII BUGETARE	0	0	
11,3	ALTE SURSE (majorare capital 2022)	15380	15380	100,00
12	CHELTUIELI PENTRU INVESTITII	20382	678	3,33

Din analiza indicatorilor realizati și a celor prevăzuti în BVC pentru anul 2022 se constată următoarele:

- realizarea cifrei de afaceri în procent de 81,38%;
- realizarea veniturilor totale în procent de 116,64 %;
- realizarea veniturilor din exploatare în proportie de 116,63 %;
- realizarea productiei vandute în procent de 81,40 %, fiind indicatorul de bază pentru activitatea de exploatare, se datorează nerealizării programului de productie pe care a fost fundamentat BVC 2022.
- realizarea cheltuielilor totale în procent de 92,40 %;
- realizarea cheltuielilor de exploatare în proportie de 92,42 %

Cheltuielile totale înregistrate în anul 2022, având un nivel mai mare decât cel al veniturilor totale, indică obtinerea unui pierderi în suma de 302 mii lei în exercitiul analizat, datorată în principal pierderii înregistrate din activitatea de exploatare.

- realizarea cheltuielilor de personal în procent de 104,73 %, a salariilor brute în proportie de 107,32 % și a castigului salarial mediu brut în proportie de 113,87 % indica depasiri ale nivelului acestui tip de cheltuieli aprobate prin BVC 2022.

- realizarea plăților restante cu 96,11 % fata de nivelul aprobat prin BVC este rezultatul anulării unor datorii în temeiul OUG 45/14.04.2022 privind unele masuri pentru diminuarea arieratelor bugetare ale unor operatori economici din industria națională de apărare. Totuși acumularea de obligații accesorii aferente arieratelor înregistrate către bugetul consolidat al statului, precum și neasigurarea pe tot parcursul anului a unei încărcări corespunzătoare cu contracte și comenzi au condus la creșterea considerabilă a datoriilor restante în 2022;

Societatea Uzina Automecanica Moreni SA, filială a CN ROMARM SA, societate care deține capacități exclusiv militare, s-a confruntat în ultimii ani cu o situație economico-financiară deosebit de dificilă care a condus la acumularea de arierate .

La data de 31.12.2022 Societatea Uzina Automecanica Moreni S.A. înregistrează datoriile totale în suma de 58.706 mii lei, din care plăți restante totale în sumă de 58.706 mii lei. Situația se datorează pe de o parte, întârzierilor apărute în încheierea contractelor cu specific militar, care reprezintă ponderea majoritară în cifra de afaceri preconizată pentru anul 2022 în Bugetul de Venituri și Cheltuieli. Astfel, s-a realizat o cifră de afaceri cu caracter special ce reprezintă 82,89 % din cifra de afaceri totală realizată. Volumul plăților restante, în anul 2022, s-a realizat în condițiile nealocării în bugetul M.Ap.N. a sumelor necesare și prevăzute în Acordul Cadru nr. A4102/18.12.2018 încheiat de societatea noastră și aflat în derulare pe perioada 2018-2022. Un alt motiv al creșterii valorii plăților restante îl reprezintă dobânzile și penalitățile calculate și transmise de ANAF, care înregistrează lunar valoarea de 240000 - 250000 lei.

De asemenea, la acumularea permanentă a plăților restante a contribuit nerespectarea următoarelor prevederi legale :

1. în conformitate cu prevederile art. 8, alin. (3) din H.G. nr. 979/2000 privind înființarea C.N. ROMARM S.A., cu modificările și completările ulterioare, "finanțarea programelor de conservare a capacităților de producție pentru apărare fără încărcare la pace, stabilite cu avizul Oficiului Central de Stat pentru Probleme Speciale, se va realiza de la bugetul de stat", fapt care nu s-a concretizat în realitate decât în mică măsură în anii 2007 și 2008, alocându-se sume modice de 20 mii lei și 30 mii lei pentru conservare utilaje și securizare active, ceea ce a făcut ca Societatea Uzina Automecanica Moreni S.A. să acumuleze datorii la bugetul statului fiind nevoită să aloce sume din sursele proprii pentru întreținerea capacităților de producție care este aferentă exclusiv producției militare, cu consecința acumulării de datorii la bugetul statului.

2. de asemenea, la art. 8, alin. (4) din actul normativ menționat, se precizează următoarele: "cheltuielile fixe aferente gradului de neutilizare a capacităților de producție pentru apărare [...] se suportă de la bugetul statului [...]", fapt care nu s-a întâmplat.

3. în conformitate cu prevederile art. 9. alin.(2) din Legea nr. 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare, "Fondurile necesare activităților de conservare parțială sau totală și securizare a capacităților se asigură din surse proprii ale operatorilor economici și în completare de la bugetul de stat, prin bugetul ministerului de resort, pe baza planurilor anuale de pregătire a economiei naționale pentru apărare, elaborate de autoritatea de specialitate în conformitate cu propunerile ministerului de resort și puse în aplicare conform legii." Trebuie menționat că, din motive independente de nivelul de decizie al societății, de la data aprobării legii până în prezent, nu au fost înregistrate alocări de sume de la buget cu această destinație.

Societatea Uzina Automecanica Moreni S.A. a înregistrat pentru perioada 2001-2022 cheltuieli conventional constante (fixe) aferente gradului neutilizat al capacităților de producție pentru apărare în sumă totală de **124.699.914 lei**:

ANUL	VALOARE LEI	ANUL	VALOARE LEI
2001	549.748	2012	6.901.169
2002	93.850	2013	8.621.752
2003	872.705	2014	7.362.000
2004	2.846.292	2015	8.531.334
2005	3.452.341	2016	6.971.974
2006	3.703.337	2017	6.428.940
2007	2.728.454	2018	7.761.354
2008	5.765.739	2019	9.478.108
2009	6.734.393	2020	10.549.787
2010	3.450.259	2021	9.779.554
2011	2.486.897	2022	9.629.927
		TOTAL	124.699.914

Tinand cont de cheltuielile conventional constante (fixe) aferente gradului neutilizat al capacitatilor de productie pentru aparare calculate (estimate) pentru perioada 2001 – 2022 în sumă de **124.699.914 lei** si chiar după scaderea obligatiilor anulate de catre ANAF în anul 2014, în sumă de **23.727.921 lei**, în baza OUG 25/2014 privind unele măsuri pentru diminuarea arrieratelor bugetare ale unor operatori economici din industria de apărare și reglementarea altor măsuri fiscal-bugetare si OUG 45/2022 în sumă de **9.210.174 lei**, Societatea Uzina Automecanica Moreni S.A. înregistrează pentru perioada 2001-2022, cheltuieli fixe aferente gradului neutilizat al capacitatilor de productie pentru aparare, neacoperite de la bugetul statului, conform art. 8, art. (4) din H.G. nr. 979/2000 – privind înființarea C.N. ROMARM – S.A., cu modificările si completările ulterioare în sumă de **91.761.819 lei**, suma superioară platilor restante înregistrate de societate la aceasta data, ceea ce înseamna ca societatea a suportat partial, din surse proprii, pe seama veniturilor obtinute din activitatile derulate în perioada 2001-2022, aceste cheltuieli.

Dacă prevederile legale, mai sus mentionate, ar fi fost respectate, Societatea Uzina Automecanica Moreni S.A. nu ar fi prezentat datoriile restante având în vedere chiar si anularea datoriilor de care Societatea a beneficiat în anul 2014 în baza OUG 25/2014 si în anul 2022 în baza OUG 45/2022, si ar fi avut la dispozitie fonduri pentru finantarea curentă a activității.

Societatea nu deține active în vederea vânzării, întrucât pentru înființarea Parcului Industrial Moreni a cedat prin HG nr. 1068/2001 si HG nr. 458/2002, 14,9 ha din suprafața de teren, plus clădirile, mijloacele fixe și obiectele de inventar aferente (fără a beneficia de anulare datorii în contrapartidă, întrucat la acea dată societatea nu înregistra datorii) și ramânând strict cu activele necesare desfașurării obiectului principal de activitate, respectiv 17,7 ha teren cu cladirile, mijloacele fixe si obiectele de inventar aferente.

Mentionăm că societatea deține capacități exclusiv militare, necesare a fi menținute în stare de funcționare, în baza planului de mobilizare cerut de legislația în vigoare, pentru a satisface realizarea produsului care reprezintă obiectul principal de activitate al societății.

Tot la acumularea de arierate a contribuit și întreruperea finanțării Programului național de cercetare-dezvoltare de interes strategic „Transportor blindat pentru trupe 8x8”, aprobat prin HG 395/2011, program

derulat între Ministerul Apărării Naționale și Agenția de Tehnică și Tehnologii Militare și C.N. Romarm S.A.- Filiala S. Uzina Automecanica Moreni S.A.

Menționăm că, prin HG 395/2011 a fost alocată de la bugetul de stat suma de 2.000 mii lei pentru anul 2011, fiind realizată etapa I - Proiectare, Modelare, Simulare prototip de cercetare.

În perioada 2012-2022 nu au fost alocate fonduri din surse bugetare. Din surse proprii, S. Uzina Automecanica Moreni S.A. a realizat activitățile de execuție a unui șasiu și a unei carcase lestate, testarea nivelului de protecție la mine a acestora în poligon, execuție prototip și testarea nivelului de protecție la mine a acestuia, activități pentru care filiala a cheltuit suma de 408 mii lei.

Menționăm că, o reducere reală a plășilor restante se va putea efectua în condițiile în care se vor respecta, prevederile acordurilor cadru încheiate cu M.Ap.N. care este principalul beneficiar al produselor și serviciilor noastre, și prevederile H.G. nr. 979/2000 privind înființarea C.N. ROMARM – S.A., cu modificările și completările ulterioare.

De menționat ca Societatea Uzina Automecanica Moreni SA a notificat pentru aplicarea Ordonanței Guvernului nr.6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale, modificată prin O.U.G.90/2020 aprobată prin Legea 114/2020.

- creanțele restante s-au situat la un nivel de 109,50% fata de nivelul aprobat în BVC;
- nivelul de realizare a productivității muncii a fost de 128,10 % ;
- realizarea unei cheltuieli la 1.000 lei venituri totale de 1009 lei, indica obtinerea unui rezultat negativ în exercitiul analizat, cu veniturile mai mici fata de cheltuielile realizate.

Indicatorilor realizati, comparativ cu indicatorii aprobati în BVC 2022, arată ca, nivelul veniturilor situate sub cel al cheltuielilor realizate și totodata, situate mult sub necesar, au condus la obtinerea unui rezultat negativ. Consecinta veniturilor insuficiente se reflecta și în valoarea plășilor restante.

O majorare a veniturilor din productia vandută nu a fost posibilă în condițiile crizei economice existente atât la nivelul tarii, cât și la nivel mondial, contractele, atât pentru productia civila, cât și pentru productia militara situandu-se la un nivel inferior celui necesar.

6.5 INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI LA 31.12.2022

În tabelul de mai jos sunt prezentati indicatorii economico-financiari, calculati pe baza informatiilor prezentate în bilant și în contul de profit și pierdere, care caracterizează activitatea desfasurata în anul 2022 și anume: indicatorii de lichiditate, indicatorii de gestiune, indicatorii de profitabilitate și indicatorii de risc.

		Situatii financiare la 31.12.2021	Situatii financiare la 31.12.2022	Valori optime
I.Indicatori de lichiditate				
1.Lichiditate generala	Active circulante / Datorii curente	0.24	0.52	>1 (1.2 – 1.8)
2.Lichiditate imediata	Active circulante- Stocuri / Datorii curente	0.13	0.40	>0.6 (0.65 – 1)
3.Solvabilitate globala	Active totale / Datorii totale	1.18	1.44	Valoare maximala (>2)
4. Rata solvabilitatii sau rata de autofinantare a activelor	Capital propriu / Total active	0.14	0.30	>0.3 (0.4 – 0.8)

II.Indicatori de gestiune				
1.Viteza de rotatie a stocurilor	Cifra de afaceri neta / Stoc mediu global	2.55	2.54	De cate ori stocul a fost rulat
2.Numarul zile de stocare	(Stoc mediu / cifra de afaceri) x 365	143	143.53	Nr. de zile în care bunurile sunt stocate în unitate
3.Viteza de rotatie a debitelor Clienti	(Sold mediu Clienti / Cifra de afaceri) x 365	44.38	53.12	Nr. zile pana la data la care debitorii clienti își achita datoriile
4.Viteza de rotatie a creditelor Furnizori	Sold mediu Furnizori / cifra de afaceri x 365	48.33	35.38	> viteza de rotatie a debitelor client
5.Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	0.29	0.32	Valoare maximala
6.Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri / Active totale	0.23	0.21	Valoare maximala
III.Indicatori de profitabilitate				
1.Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul înainte de platii dobanzii și a impozitului pe profit / (capital propriu+capital imprumutat)	-	-	> 0.5
2.Marja bruta din vanzari	Profitul brut din vanzari / Cifra de afaceri x 100	-52.72	-1.73	> rata inflatiei
IV.Indicatori de risc				
1.Gradul de îndatorare curent	Datorii curente/active curente	4.13	1.92	<0.5
2.Gradul de îndatorare	(Capital imprumutat / Capital propriu) x 100	0	0	< 30%
3. Rata capitalului propriu	Capitalul propriu/Active imobilizate	0.18	0.47	Valoare maximala
4. Securitate financiara	Capitaluri proprii/Datorii curente	0.17	0.43	Valoare maximala

Indicatorii economico – financiari analizati în tabelul de mai sus prezinta:

I. Indicatori de lichiditate reflecta proprietatea activelor circulante de a se transforma în bani , de a deveni lichide într-un termen scurt pentru a satisface obligatiile de plata exigibile.

Indicatorii de lichiditate se situeaza mult sub limitele optime și reflecta dificultatile privind plata la scadenta a datoriilor.

Indicatorii de solvabilitate :

Solvabilitate globala - (1,44) reflecta capacitatea activelor de a acoperi integral datoriile în situatia lichidarii afacerii. Indicatorul se situeaza mult sub nivelul optim, apreciat a fi o valoare egala cu 2. Indicatorul reflecta masura în care activele societății sunt finanțate din capitalurile proprii.

II. Indicatorii de gestiune

Viteza de rotatie a stocurilor arata de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar. Acest indicator a cunoscut o evolutie negativa, înregistrandu-se o scadere a vitezei de rotatie a stocurilor.

Viteza de rotatie a clientilor reflecta numarul de zile în care societatea își recupereaza creanțele. Durata medie pentru imobilizarea creanțelor este de 53.12 zile, situandu-se la un nivel superior nivelului duratei medii de utilizare a obligatiilor fata de furnizor care este în valoare de 35.38 zile, ceea ce pune în evidenta o situatie nefavorabila.

Viteza de rotatie a furnizorilor exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate și a activelor totale evalueaza cifra de afaceri generata de activele imobilizate, respectiv de activele totale.

III. Indicatorii de profitabilitate nu se afla la un nivel optim, în cursul exercitiului financiar înregistrandu-se pierdere.

Rentabilitatea capitalului angajat reflecta rezultatul obtinut din banii investiti de actionari și de creditorii pe termen mediu și lung.

Marja brută din vânzari exprimă partea din rezultat pe care o aduce fiecare unitate monetara a cifrei de afaceri.

IV. Indicatorii de risc

Gradul de îndatorare curent - reflectă finantarea societății din alte surse decât capitalurile proprii. Societatea își asigură sursele necesare desfasurării activității prin creditul comercial obtinut de la furnizori, dar preponderent prin plata cu întârziere a obligatiilor către bugetul de stat consolidat.

Gradul de îndatorare al capitalului propriu exprimă de cate ori se cuprinde capitalul imprumutat cu termen de rambursare mai mare de un an în capitalurile proprii și reflecta structura de finantare a societății din imprumuturi la închiderea exercitiului financiar. Gradul de îndatorare al capitalului propriu înregistrat de societate la 31.12.2022 este zero, societatea neavând capital imprumutat cu termen de rambursare mai mare de un an la sfârșitul exercitiului financiar.

Indicatorii au valori situate sub limitele optime, ceea ce indică dificultățile economico-financiare cu care se confruntă societatea, fiind necesare măsuri de îmbunatatire a managementului, precum și organizarea societății în ansamblu, toate acestea corelate cu un plan de afaceri bine fundamentat pe programe de productie adaptate capacităților în funcțiune ale societății.

CAPITOLUL VII. TRANZACTII CU SOCIETATILE DIN GRUP

Nr. crt	Denumire firma	Sume nedecontate la data de 01.01.2022 lei	Tranzactii efectuate în anul 2022		Sume nedecontate la data de 31.12.2022 lei
			Intrări lei	iesiri lei	
	CUMPARARI				
1	Romarm Bucuresti facturi de comisioane, dobanzi,etc	1.785,00	19.253,52	24.489,52	7.021,00
2	U.M.Mija, facturi prestari servicii, achizitii diverse repere	45.452,88	266.224,66	286.553,59	65.781,81
3	Uzina Mecanica Bucuresti	0,00	25.859,47	25.859,47	0,00
4	Uzina Mecanica Metrom	0,00	972,04	972,04	0,00

I	TOTAL CUMPARARI	47.237,88	312.309,69	337.874,62	72.802,81
	VANZARI				
1	Romarm Bucuresti - derulare contracte	842.706,36	15.997.336,48	15.673.947,92	1.166.094,92
2	UM Mija- productie civila si specială	0,00	1.366,07	1.366,07	0.00
II	TOTAL VANZARI	842.706,36	15.998.702,55	15.675.313,99	1.166.094,92
	TOTAL GENERAL (I+II)	889.944,24	16.311.012,24	16.031.187,71	1.238.897,73

Tranzacțiile cu societățile din grup se refera la tranzacții efectuate cu societatea mama - C.N. ROMARM S.A. Bucuresti și cu filialele din cadrul grupului în cursul anului 2022. Acestea cuprind cumparari si vanzari de produse si servicii efectuate de S. Uzina Automecanica S.A. Moreni cu societatile din cadrul grupului sau derulate prin societatea mama .

CAPITOLUL VIII. SITUATIA CREDITELOR CONTRACTATE IN ANUL 2022

În cursul anului 2022 societatea nu a contractat împrumuturi bancare, astfel cănu prezintă astfel de datorii în situatiile financiare întocmite la 31.12.2022.

CAPITOLUL IX. ACTIVITATEA DE CERCETARE ȘI DEZVOLTARE

În anul 2022 societatea a desfășurat activități de cercetare dezvoltare pe baza de contracte de finanțare pentru proiecte din planul sectorial de cercetare dezvoltare, după cum urmează :

- a) Contract de finanțare pentru proiectul " TRANSPORTOR BLINDAT PENTRU TRUPE TBT 8x8", din Programul Multianual Național de Cercetare-Dezvoltare de Interes Strategic, încheiat între M.Ap.N prin A.C.T.T.M. București, în calitate de autoritate contractantă și C.N. ROMARM S.A. BUCUREȘTI, prin Uz. Automecanica Moreni în calitate de contractor.

Din lipsa finanțării, finalizarea proiectului a fost prelungit prin actul adițional nr. 12- nr.A594/20.01.2023 , până la 20.12.2024.

În prezent sunt deschise următoarele comenzi interne:

21121 – TBT 8 x 8 -Transportor blindat pentru trupe

21126 – Carcasă parțial echipată pentru un produs destinat situațiilor de urgență

33002 – Modernizare TAB

33004 – Realizarea a două bucăți prototip Turelă RCWS-RO-M ANUBIS

33005 – Adaptare si realizarea unui stand de rodaj motoare termice cu frână electromagnetica

55504 – S.D.V.-uri pentru reparatii

b) Avand in vedere vechimea de peste 30 de ani a vehiculelor blindate reparate (aceasta reprezintă peste 80% din activitatea UAM), Compartimentul Cercetare Dezvoltare studiază înlocuirea si eventual reproiectează repere similare cu cele din documentatia de baza, aceasta fiind o activitate continua.

CAPITOLUL X. ACTIUNI IN VEDEREA PRIVATIZARII IN ANUL 2022

Actiunea de privatizare a societății a început cu publicarea în ziarul ADEVARUL din data de 21.06.2004 a listei nr. 6 cu societatile care se privatizează, UZINA AUTOMECANICA MORENI SA fiind la pozitia 7.

De la acest moment s-au primit scrisori de intentie de la 7 (sapte) societati comerciale.

În baza Ordinului nr. 636/14.09.2006 al Ministrului Economiei și Comertului s-a dispus ca metoda de privatizare a societății să se realizeze prin vânzare de actiuni prin negociere pe bază de oferte finale, îmbunătățite și irevocabile, cu îndeplinirea unor criterii de precalificare.

După publicarea Anuntului privind Oferta de vânzare a pachetului de actiuni detinut de CN ROMARM SA la filiala S Uzina Automecanica Moreni SA, având termen limită de depunere, de către potentialii ofertanti a documentelor de participare la negociere, data de 08.01.2007, ora 10,00 a fost achitată contravaloarea Dosarului de prezentare de către un singur potential ofertant: SC CUPROM SA. Până la termenul limită de depunere, Dosarul de prezentare nu a fost ridicat de la CN ROMARM SA și nu a fost depusă documentatia de participare la privatizare.

În baza OUG 101/2006 privind reorganizarea Autorității pentru Valorificarea Activelor Statului prin comasarea prin absorbtie cu Oficiul Participatiilor Statului și Privatizării în Industrie, CN ROMARM SA împreună cu filialele sale au intrat în componenta AVAS. Începând cu 01.01.2007, AVAS preia și exercita toate drepturile și obligatiile ce decurg din calitatea de actionar al statului privind administrarea, restructurarea, privatizarea și, dup caz, lichidarea societăților și companiilor naționale și a filialelor acestora” La art.1, alineatul 2 din OUG 101/2006 se precizeaza: Procedurile de privatizare aflate în desfășurare la data comasării vor fi respectate de către AVAS, cu respectarea tuturor etapelor parcurse”.

Întrucât în luna iunie 2007 Compania World Business Opportunities Ltd. din Israel și-a exprimat intentia de a achizitiona întreg pachetul de actiuni detinute de CN ROMARM SA la S UZINA AUTOMECANICA MORENI SA, s-a dispus actualizarea datelor din Raportul de evaluare al societății. Raportul de evaluare reactualizat a fost analizat de conducerea filialei și transmis la companie în vederea analizei și avizării.

Fata de actiunile de mai sus, privind privatizarea societății, din anul 2008 nu s-au întreprins actiuni suplimentare care să completeze dosarul de privatizare a S UZINA AUTOMECANICA MORENI SA.

În anul 2009, prin reorganizarea și functionarea Ministerului Economiei, urmare a HG 1720/30.12.2008, în urma căreia CN ROMARM SA și filialele sale au trecut din subordinea AVAS în subordinea Ministerului Economiei, prin adresa 41/09.01.2009 CN ROMARM SA a dispus sistarea tuturor actiunilor de privatizare pana la noi dispozitii.

CAPITOLUL XI. MASURI DIN PROGRAMUL DE RESTRUCTURARE IN ANUL 2022

Prin Programul de restructurare, întocmit în anul 2017 aprobat în sedinta Consiliului de administrație din data de 20.12.2017 și transmis la C.N. ROMARM S.A. BUCURESTI cu adresa 45/10.01.2018, S UZINA AUTOMECANICA MORENI SA și-a asigurat punerea în aplicare a obiectivului de bază, și anume acela de **menținere în funcțiune a capacitatii de fabricație a transportoarelor blindate pe roți și a pieselor de schimb pentru transportoarele blindate aflate în dotarea armatei.**

Având în vedere evoluția pe plan mondial a vehiculelor blindate pe roți, pentru atingerea scopului, S.UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A își propune să fabrice și să comercializeze produse moderne, ecologice, cu o mobilitate și o protecție mărită a personalului de la bordul vehiculului, să mențină în stare de bună funcționare echipamentele tehnologice din dotare, precum și forța de muncă existentă în societate.

În luna ianuarie 2020 ca urmare a solicitării CN Romarm au fost revizuite și actualizate secțiunile Planului și transmis spre analiza și aprobare cu adresa nr. 88/27.01.2020.

În anul 2022 nu au fost solicitate alte informații.

CAPITOLUL XII. POLITICA PRIVIND PROTECȚIA MEDIULUI

În anul 2022, S Uzina Automecanica Moreni SA și-a desfășurat activitatea în baza Autorizației de Mediu nr. 65 din 23.05.2022 și a Autorizației de Gospodărirea Apelor nr. 73 / 13.11. 2019 cu valabilitate până la 15.11.2022. A fost depusă documentația pentru prelungire în luna octombrie 2022 care se afla în analiză la SGA D-ta.

În cursul anului 2022, compartimentul de protecția mediului a desfășurat activități de întocmire și raportare a unor situații specifice, către:

1. Agenția pentru Protecția Mediului Dâmbovița:

- „Situația privind gestionarea colectării deșeurilor“ – lunar;

- „Situația gestionării uleiurilor uzate, a acumulatorilor uzați și a anvelopelor uzate“ – lunar;

- „Inventarul de emisii în aer – completarea chestionarelor online, după înregistrarea în Sistemul Integrat de Mediu (surse ardere mică putere – punctuale, procese – producție – metalurgie, trafic intern – utilaje – vehicule, aplicare vopsele, degresare solvenți) – aferente anului 2022“;

- „Situația indicatorilor de calitate din ape uzate menajere și tehnologice, conform autorizației de mediu“ – trimestrial;

- „Situația gestionării uleiurilor uzate aferentă perioadei 01.01 ÷ 31.12.2022“ – anual;

- „Raportarea datelor privind generarea și gestionarea deșeurilor în SIM (sistemul integrat de mediu) – sesiunea 2022“;

- „Actualizare Inventar național care utilizează substanțe ca atare (substanțe chimice periculoase) – introducerea datelor în cadrul aplicației SIM, aferente anului 2022“;

- „Efectuarea de măsurători privind poluanții atmosferici (pulberi – cabina de sablaj cu aliceiș nisip), cu o firmă autorizată (APM DB), conform autorizației de mediu, aferentă anului 2022“ – anual;

- „Raportare situație factori de mediu – emisii specifice din instalații tehnologice (frecvența de măsurare – anual), în conformitate cu prevederile autorizației de mediu, aferentă anului 2022“.

2. Direcția Regională de Statistică Dâmbovița:

- „Cercetare statistică – Cheltuielile pentru protecția mediului în întreprinderi în anul 2022“.

3. Agenția Națională Antidrog – București:

- „Raportare pentru procurare și utilizare precursori în anul 2021-2022“;

4. C.N.Romarm S.A. București:

- În vederea îmbunătățirii activității pe linie de Protecția Mediului, C.N.Romarm S.A. București a transmis un program de monitorizare a problemelor existente, astfel:

- modul de aplicare a prevederilor OUG nr.195/2005 cu privire la protecția mediului, OUG nr.196/2005 privind fondul de mediu, OU nr.152/2005 privind prevenirea și controlul integrat al poluării, HG nr.804/2007;

- modul de organizare a activității de protecția mediului (poziția în structura organizatorică în raport cu prevederile actelor normative, structură de personal, atribuții exclusive, etc.);

- stadiul elaborării și implementării Sistemului de Management de Mediu, având ca sistem de referință SR EN ISO 14001 / 2015;

CAPITOLUL XIII. ACTIVITATEA COMERCIALĂ

Activitatea comercială în anul 2022 s-a axat pe două direcții de activitate:

- producția militară:

o pentru intern;

o pentru export.

- producția civilă.

Principalele contracte militare au constat în reparații transportoare blindate pe roți și piese de schimb pentru acestea, după cum urmează:

NR.CR T	BENEFICIAR	VALOARE CONTRACTAT A LEI	VALOARE REALIZATA LEI	VALOARE REST DE REALIZAT
1	U.M. 01394 BUCOV	14.260.227,06	12.160.227,06	2.100.000,00
2	U.M.01369 CLUJ	4.585.257,02	1.225.257,02	3.360.000,00
3	U.M.01558 TARGOVISTE	915.843,16	915.843,16	0,00
4	U.M. 02016 BABADAG	13.819,00	13.819,00	0,00
TOTAL VALOARE FARA T.V.A.		19.761.327,24	14.301.327,24	5.460.000,00

Având în vedere obiectul principal de activitate precum și tehnologia și structura organizatorică a societății, aceasta trebuie să fie principala activitate a societății, motiv pentru care s-au încheiat următoarele acorduri cadru:

NR. CR T	BENEFICIAR	OBIECTUL ACORDULUI CADRU	VALOARE LEI ACORD CADRU	VALOARE REALIZATĂ	VALOARE REST DE REALIZAT	VALABILITATE ACORD CADRU
1	U.M. 02267 BISTRITA	Piese de schimb transportoare	76.479,74	11.151,03	65.328,71	03.07.2022
2	U.M. 01558 Târgoviște	Piese de schimb transportoare	3.939.956,95	2.941.725,28	998.231,67	13.10.2022
3	U.M. 01394 Bucov	Mentenanță transportoare	69.281.534,57	41.777.943,19	27.503.591,38	30.01.2023
4	U.M. 01369 Cluj	Mentenanță M.L.V.M	9.600.000,00		9.600.000,00	01.08.2025

Din păcate, deși politic s-a decis majorarea bugetului M.Ap.N. la 2% din P.I.B, practic această decizie nu a condus la reluarea producției de transportoare blindate pe roți, conform obiectului principal de activitate, armata decidând să cumpere transportoare din import.

În domeniul producției civile s-au contactat noi clienți și s-a continuat colaborarea cu clienții cu care s-a mai colaborat anterior.

Principalele contracte civile în anul 2022 au fost:

NR.CRT	BENEFICIAR	VALOARE CONTRACTATA LEI	VALOARE REALIZATA LEI	VALOARE REST DE REALIZAT
1	S.C. ORION S.R.L.	2.446.853,20	2.386.152,63	60.700,57
2	S.C. MECAROM S.R.L.	360.028,00	360.028,00	0,00
3	S.C. AGREGATE S.R.L.	540.267,56	540.267,56	0,00
4	S.C. NOVA PROMPT S.R.L.	4.640,00	4.640,00	0,00
5	S.C. GLOBAL ENT S.R.L. ARICESTI	2.999,00	1.817,00	1.182,00
6	S.C. NIKRA S.R.L. PITESTI	39.210,95	39.210,95	0,00
7	S.C. FERRO STAR S.R.L. MORENI	40.563,20	40.563,20	0,00
8	S.C. TRACIA TRACTOR S.R.L.	6.181,00	6.181,00	0,00
9	S.C. FERRO S.R.L. DOICESTI	1.088,41	1.088,41	0,00
10	S.C. PHEONIX S.R.L.	1.038,00	1.038,00	0,00
11	S.C. FONIRO S.R.L. PLOIESTI	8.380,00	8.380,00	0,00
12	S.C. ASUC S.R.L.	581,00	581,00	0,00
13	S.C. ALFAROM S.R.L.	8.970,60	8.970,60	0,00
14	S.C. GAFREX S.R.L.	196,00	196,00	0,00
15	S.C. COD GAS S.R.L.	1.983,00	1.983,00	0,00
VALOARE FARA T.V.A.		3.465.458,92	3.403.576,35	61.882,57

De remarcat că activitatea de contractare reparatii tehnica militara si construcții sudate pentru producția civilă a dus la o creșterea a comenzilor și contractelor comparativ cu 2021.

În vederea susținerii activității comerciale au fost contactați furnizorii noi și s-au asigurat toate cerințele producției și de întreținere.

Cu toate acestea, având în vedere structura organizatorică și tehnologică a societății capacitatea de producție civilă a uzinei nu poate acoperi în totalitate cheltuielile societății, fiind necesare activități de promovare către M.Ap.N. și alți factori de decizie în vederea creșterii activității pentru producția militară.

De asemenea, un impediment în dezvoltarea activității de contractare civilă este faptul că uzina noastră nu are un produs propriu civil ci execută prestări de servicii în domeniul construcțiilor sudate pentru care nu are capacități mari, iar contractele nu au valori mari sau volume care să se contracteze pe perioade lungi.

În 2022 s-au continuat activitățile de promovare la export a produselor militare, activitate care a fost mult diminuată, în special datorita faptului ca MApN a decis sa cumpere transportoare de la alte firme.

CAPITOLUL XIV. SITUAȚIA LITIGIILOR (PATRIMONIALE, COMERCIALE SAU SPECIALE)

I. CAUZE CIVILE ÎN CALITATE DE PĂRĂTĂ SOCIETATEA

Nr. crt.	Partile în litigiu	Obiectul dosarului	Valoare litigiu (lei)	Stadiul dosarului	Nr. dosar
1	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Roșu Constantin reclamant	litigiu de munca grupa de munca	-	judecată	109/120/2022
2	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Covaci Ion, Stoica Lidia, Ristoiu Cristian, Ghimbaș A reclamanti	litigiu munca grupa de munca	-	judecata	610/120/2022
3	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Virjoghe V, Bajeananu I, Oncioiu G. etc. reclamanti	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	555/120/2022
4	S.Uzina Automecanica Moreni S.A. parat Beldiman Vasile, Bucur Ioan, Dudău Lavinia, etc. reclamanti	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	1474/120/2022
5	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Dinescu Ghe, Manescu Mihai, Craciun Felicia pt. fosti salariati recl.	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	1475/120/2022
6	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Conda Nicolae, Dumitrache Dumitra, Drogoreanu Nona	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	1761/120/2022
7	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Latea Lucian, Ciocodeica Cristian, Dragulin Ion,	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	1852/105/2022

	Latea Tatiana reclamanti				
8	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă fosti salariați reclam.Mureseanu Elena, Craciun Laurentiu, Raducanu Lidia reclamanti	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	1848/120/2022
9	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă fosti salariați Chirita Constantin, Nitescu Ghe, Raducanu Teodor. etc reclamanti	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	1851/120/2022
10	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Savescu Sorin, Savescu Manuela, Musescu Ghe reclam.	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	2359/120/2022
11	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Banu Vasile, Banu Daniela, Melinte Elena, Nastase M, Ionita L reclam.	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	2428/120/2022
12	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Scurtu Sofian, Scurtu Georgeta, Moldoveanu Viorel etc. reclam.	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	4098/105/2022
13	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Dragutescu Sandu, Mihai Ecaterina, Chivu Vasile, Ion Mariana reclam.	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	3699/120/2022
14	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Mihai Daniel, Ionita Nicoleta, Radulescu Ion, Nechita Sandu reclam.	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	3701/120/2022
15	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Rusen Emilian reclam.	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	3718/120/2022
16	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Latea Ion, Grigore Florica, Grigore Constantin, Sima Florica reclam.	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	2507/120/2022
17	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Gurau Tudor reclamant	litigiu de munca adeverinte grupa daune	-	judecata	4533/120/2022 sc. nr.376/ 02.03.2023 ia act de renuntare la judecata
18	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Scurtu R, Butca Ghe, Pavel Nicolae prin Sindicatul Dreptatea reclamant	litigiu de munca declaratii rectificative	-	judecata	4435/120/2022
19	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Dinu Florin, Ciocodeica Mihai prin Sindicatul Dreptatea reclamant	litigiu de munca grupă de munca	-	judecata	269/120/2023
20	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Ungureanu Marian reclamant	litigiu de munca grupă de muncă	-	judecata	891/120/2023

ÎN CALITATE DE RECLAMANTĂ SOCIETATEA

În calitate de reclamantă societatea

1.	S.Uzina Automecanica Moreni reclamant S.A. Casu Vasile și Iordache Vasile parati	pretentii	Suma de recuperat 12 864,18 lei prejudiciu s-a recuperat integral suma actualizata la data plății efective respectiv suma totală de 14 705,17 lei	1535/120/2020 Admis actiunea s.c.1009/07.04.2021 obliga paratii la plata sumei actualizate sc 268/02.02.2022 respinge apelul parafilor s-a recuperat suma integral actualizata in valoare de 14 705,17 lei	
2	S.Uzina Automecanica Moreni S.A. parte vatamata Dincă Vasile inculpat SC Tevi Prod SRL parte responsabila civilmente	Înselaciune Admise actiuni Trib Alba Iulia Curtea de Apel Alba Iulia ICCI	prejudiciu de recuperat 201231,38 lei(cval marfa. + penalități +chelt. jud) Ramas de recuperat suma de 40066,53 lei, (după compensare reductoare suma de 4313,75 lei).Executare. Marfa in custodie pentru acoperire prejudiciu ramas proces verbal de custodie	8269/107/2011 Sent.penale admise Admise actiuni Dinca Vasile condamnat penal inselaciune obligat plata, executari dosar executare, recuperat debit	
3	S.Uzina Automecanica Moreni S.A. reclamant Joita Andrei	pretentii	157,49 lei	Admis actiunea Dosar executare 99/2020 BEJ	3875/262/2018
4.	S.Uzina Automecanica Moreni S.A. creditor SC Network Concept Press SA debitor	insolventa admis cererea de înscrisoare masa credala	3.890,86 lei	Judecata Admis masa credala	12632/3/2009
5.	S.Uzina Automecanica Moreni S.A. Casu Vasile contestatie la executare	contestatie la executare	Contestatie Admisa Suma datorata 50.061 lei a platit 20 000 lei, ramas 30 061 lei, platește lunar 2 000 lei conform angajament	Judecata Admis contraexpertiza Admis contestatia Apel Respinge apelul ca nefondat	2017/262/2020 Admis contestatia sc.928/23.11. 2021 obliga la plata sumei de 50 061 lei (debit +cheltuieli jud.) apel Respinge apelul ca nefondat sc 201/ 15.03.2022 s-a recuperat suma de 20 000 lei

Ca urmare a actionarilor in instanta și demersurilor efectuate s-a recuperat debitele

1.Dosar 1535/120/2020 s-a recuperat integral prejudiciul de 12 864,18 lei actualizat la data plății efective în sumă totală de **14 705,17 lei** .

2. Dosar 2017/262/2020 s-a recuperat suma de **20 000 lei februarie 2023**, plătește lunar 2 000 lei conform angajament asumat si suma va fi actualizata la data plății efective.

3. S .Uzina Automecanica Moreni S.A. creditor SC Petroconduct SA debitor societate aflată în insolvență , am fost admiși la masa credală- suma datorata de debitoare de 2 687,57 lei s-a solicitat și admis de Tribunalul Prahova compensarea cu suma de 2 024,17 lei pe care o datoram S.C. Petroconduct SA a rămas de recuperat 663,40 lei. Dosar finalizat în anul 2022 prin s.c. nr.1148/2022 pronunțată în Dosarul 6179/105/2009 – închiderea procedurii falimentului si aplicarea prevederilor codului fiscal conform căruia

cu ocazia scoaterii din evidență a acestei sume, aceasta este deductibilă pentru partea acoperita din provizionul constituit.

A. Revendicări ale dreptului de proprietate – nu este cazul.

- titlurile de proprietate asupra terenurilor au fost obținute din anul 2002 prin certificatele de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor nr.7159159, 7160,7161, seria M03, emise la data de 08.01.2002 de Ministerul Industriei și Resurselor. Valoarea terenurilor a fost inclusă în capitalul social cu mențiunea nr.5695/25.06.2003, conform Actului adițional autentificat nr.226/11.02.2003,003, înregistrată la registrul comerțului la data de 08.07.2003, în baza încheierii judecătoarei delegat nr.2035/08.07.2003.
- revendicări conform Legii 10/2001: nu există.
- situația gajurilor/ipotecilor: nu există.

B.Revendicări de daune, datorită nerespectării unor prevederi contractuale sau răspunderii delictuale, superioare valorii de 10% din capitalul social - nu este cazul.

C. Alte litigii patrimoniale – nu este cazul.

CAPITOLUL XV. MASURI INTREPRINSE PENTRU RESPECTAREA PREVEDERILOR BVC, PENTRU EFICIENTIZAREA ECONOMICO-FINANCIARA A FILIALEI. OBIECTIVE PRINCIPALE PENTRU ANUL 2023.

În vederea realizării veniturilor și a indicatorilor programați prin BVC, și a utilizării mai eficiente a capacităților de producție existente, conducerea executivă a societății a adoptat o serie de măsuri care să conducă, pe de o parte, la creșterea veniturilor, iar pe de altă parte la limitarea / reducerea cheltuielilor : Pentru îmbunătățirea situației economico-financiare, managementul societății a făcut numeroase demersuri și solicitări printre care:

A. În domeniul tehnic și de producție se au în vedere:

1. Continuarea *Programului national de interes strategic Transpotor Blindat pentru Trupe 8x8*, etapa 2, proiect aprobat prin H.G. nr. 395/13.04.2011, prelungit prin acte adiționale la data de 20.02.2023 (act adițional nr 12 înregistrat la nr.A 594/20.01.2023).
2. Demararea procesului de desemnare a S. Uzina Automecanica Moreni S.A. drept Centru de mentenanță, conform Legii nr. 232/2016, secțiune 10, art.15.
3. Stabilirea unor întâlniri la MAPN, respectiv SMFT, pentru armonizarea programului de reparații și mentenanță, în vederea stabilirii din timp a necesității de reparații și a modelelor programate în vederea pregătirii comenzilor de piese și subsansamble ce impun o perioadă mai îndelungată de execuție, achiziții, importuri etc.
4. Definitivarea discuțiilor la MAPN, în vederea stabilirii finanțării proiectului de *Modernizare, remotorizare de mașini blindate aflate în înzestrare (TAB 77, TABC 79, Zimbru)*, pentru *prelungirea ciclului de viață și creșterea performanțelor tehnice în funcție de prioritățile MAPN*, proiect depus de UAM și ACCTM și aprobat la SMFT cu adresa nr. A8630/ 02.12.2015.
5. Pregătirea documentației tehnice și financiare în vederea propunerii de achiziție a unui număr de produse Transportor Blindat 8x8 tip SAUR 2 de către MapN.
6. Desemnarea S. Uzina Automecanica Moreni S.A. ca centru de mentenanță vehicule NATO conform adresei NSPA nr. 20012/08.07.2021 câștigat prin licitație și confirmat prin audit de firma OSHKOSH, continuarea etapelor de implementare a acestui centru.

7. Analize si auditari privind managementul calitatii la S. Uzina Automecanica Moreni S.A. cu toti competitorii inregistrati la RFI ul M.Ap.N ca posibil producător de componente a subansamblurilor și integrator a autovehiculelor blindate uşoare 4X4 .
8. Continuarea discuțiilor cu toate părțile implicate în vederea înzestrării Jandarmeriei Române cu produsul AM 7.0 M – *Autospecială pentru transport și intervenție cu capacitate de protecție mărită*, începând cu seria "0" sau produse similare.
9. Demersuri în vederea continuării dezvoltării produsului "Autospecială pentru intervenție în caz de calamitati (cutremur, inundații, incendiu) – AM 180-“ . Prezentarea produsului departamentelor ISU de la nivelul Consiliilor Județene cat si la Departamentul Situațiilor de Urgenta din cadrul M.A.I.
10. Conducerea societății face permanent eforturi pentru cresterea ponderii comenzilor de produse civile, având ca obiect în special construcții sudate , pentru a compensa, macar parțial, deficitul cauzat de lipsa comenzilor speciale, pentru care a fost construită societatea.
11. Demersuri pentru auditarea si recertificarea OMCAS ,in vederea nominalizarii UA Moreni ca Centru Național Mentenanța pentru vehicule usoare blindate pe roti si pe șenile, conform legii 232/2016

B. Măsuri organizatorice pentru realizarea investițiilor în anul 2023, care vor avea drept efect asigurarea cu utilaje performante care conduc la cresterea productivitatii, diminuarea consumurilor energetice, reducerea costurilor.

În acest sens, menționăm ca planul de investiții pentru anul 2023 a fost elaborat, avizat de Consiliul de Administrație al filialei Uzina Automecanica Moreni SA și înaintat către CN Romarm și Ministerul Economiei.

C. Respectarea, în limita disponibilităților existente, a termenelor de plată pentru datoriile curente, atât la furnizori, cât și la bugete, astfel încât acestea să nu mai adauge la masa datoriilor restante, penalități și majorări de întârziere.

Societatea Uzina Automecanica Moreni S.A., cu sediul în Municipiul Moreni, str.Teis, nr.16, Jud. Dâmbovita, cod de înregistrare fiscală : RO 938970, înregistrată la Registrul Comertului la nr. J15/22/2001 **a notificat** în conformitate cu art. 3 alin (1) din Ordonanta de Guvern nr. 6 2019 privind instituirea unor facilitate fiscale, intentia de a beneficia de restructurarea obligațiilor bugetare restante la data de 31.12.2021.

La aceasta dată am incheiat procedura de selecție în vederea desemnării expertului independent care va întocmi planul de restructurare a obligațiilor bugetare restante la data de 31.12.2021 și a testului creditorului privat prudent, respectiv va asigura monitorizarea pe parcursul derulării planului de restructurare în sensul Ordonanței Guvernului nr.6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale, modificata prin O.U.G.90/2020 aprobata prin Legea 114/2020.

Expertul desemnat (SC SARRA SRL) își va asuma întocmirea Planului de restructurare a obligațiilor bugetare în cuantum total de 50.741.611 lei conform certificatului de atestare fiscală nr. 1007235/06.10.2022, cu conținutul prevăzut la art.4 din O.G. 6/2019.

D. Diminuarea creanțelor restante prin notificarea clienților rău platnici și urmărirea acestora în judecată.

E. Asigurarea perfecționării continue a personalului prin participarea la cursuri de instruire și formare profesională.

CAPITOLUL XVI. MANAGEMENTUL RISCULUI

Războiul din UCRAINA.

Având în vedere specificul activității Societății Uzina Automecanica Moreni SA cât și apartenența la sectorul industriei de apărare, incidentele de la granițele României provoacă îngrijorare pentru noi toți. Anticipăm riscuri referitoare la sincope în lanțurile de aprovizionare cu materii prime și materiale necesare în procesul de producție, dificultăți în procurarea acestora și riscuri referitoare la majorarea tarifelor la diferite tipuri de utilități (energie electrică, gaze, apă, combustibili).

Pandemia COVID 19

Pandemia COVID 19 este una din cele mai mari provocări cu care s-au confruntat societățile și întreprinderile în ultimii 2 ani.

Măsurile pentru prevenirea și gestionarea infecțiilor luate la nivelul Societății UAM, corelate cu cele luate la nivel național au făcut ca activitatea productivă să nu fie influențată semnificativ.

Activitatea pe toată perioada de la declanșarea stării de pandemie s-a desfășurat în condiții optime, s-a asigurat prezența la lucru permanent, în toate sectoarele de activitate prin măsuri organizatorice interne.

Nu au existat contracte sau comenzi comerciale neonorate ca urmare a influențelor COVID 19 și previzionăm ca nici în anul 2023 activitatea nu va fi grevată semnificativ

Riscul de piață

Societatea este dependentă de politica guvernamentală în domeniul industriei de armament.

Dependența de politicile guvernamentale se manifestă în două direcții :

- politicile comerciale, conform regulamentelor, nu sunt apanajul producătorilor în domeniul militar, ca atare acestea nu pot influența sau controla aceste politici ;
- politica de achiziții în domeniul militar nu este reglementată în sensul protejării industriei autohtone.

Deși societatea activează și în sectorul de piață al producției civile, în special în cel al construcțiilor sudate, și a întreprins acțiuni de diversificare a gamei de produse oferite, prin asimilarea în fabricație de noi produse solicitate pe piața internă și externă, totuși, activitatea comercială în acest domeniu s-a situat la un nivel destul de redus, pe de o parte datorită restrângerii acestui sector de piață în ultimii ani, pe fondul crizei economice actuale, iar pe de altă parte datorită concurenței mari care există în domeniul menționat.

Riscul de lichiditate (de finanțare)

Riscul de finanțare este riscul ca societatea să întâmpine dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru achitarea obligațiilor.

În cazul societății noastre riscul de lichiditate se află în strânsă legătură cu riscul de piață, fiind generat în principal de insuficiența contractelor, îndeosebi a celor cu destinație militară care să asigure o mai bună încărcare a capacităților de producție existente și care să genereze prin valorificare disponibilități bănești suficiente pentru achitarea obligațiilor.

Riscul de neplată

Societatea acordă credit comercial clienților săi și poate fi expusă la riscul de neplată. Conducerea monitorizează expunerea la riscul de credit comercial. În acest sens clienților noi li se analizează bonitatea pe baza indicatorilor din situațiile financiare ale acestora și pe baza altor date oficiale disponibile referitoare la situația economico-financiară și juridică a acestora. În general în toate contractele, indiferent că sunt încheiate cu clienți noi sau tradiționali sunt luate măsuri pentru reducerea riscurilor de neplată (avansuri, plata la ridicarea mărfii, penalități pentru plata cu întârziere).

Riscul se manifestă în special în cazul contractelor care au ca obiect produse cu ciclu lung de fabricație și livrări esalonate, dar acestea sunt aceleași pentru toate societățile care acționează într-un mediu economic instabil.

Prețul de transfer include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale la cererea scrisă a acestora, dosarul de documentare a prețurilor de transfer. Neprezentarea dosarului de documentare a prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate. În plus față de conținutul dosarului de documentare a prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferit, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer.

Societatea Uzina Automecanica Moreni SA consideră argumentat fiecare preț, formarea acestora putând fi susținută în cazul unui control fiscal pentru verificarea prețurilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretărilor diferite ale autorităților fiscale nu poate fi estimat, nu se pot identifica argumente sau situații în cazul cărora să se poată face ajustări, astfel încât poziția financiară să fie protejată și din acest punct de vedere iar încărcarea costurilor cu elemente de risc de cheltuială nu se justifică.

Riscul profesional este generat de îmbătrânirea accelerată a personalului (varsta medie este de 52 ani) și de lipsa posibilităților financiare de a atrage personal tânăr dornic de a se angaja și calificați în meserii specifice producției de tehnică militară.

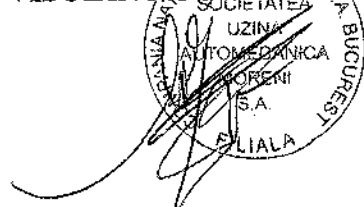
Având în vedere cele prezentate se propune :

- Aprobarea raportului administratorilor pentru exercițiul financiar 2022 ;
- Analiza și însușirea situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2022;
- Împuternicirea directorului general și a directorului economic să semneze situațiile financiare întocmite la 31.12.2022 și declarația conducerii, conform art. 30 din Legea contabilității nr.82/1991 ;
- Avizarea propunerii de repartizare a rezultatului ;
- Înaintarea spre analiză și aprobare a situațiilor financiare anuale, către Adunarea Generala a Acționarilor, pe baza raportului administratorilor, a raportului auditorului financiar independent;
- Aprobarea descărcării de gestiune.

DIRECTOR GENERAL

Dr. Jr.

VISOLANU CORNELIU



DIRECTOR ECONOMIC

ec.

NITOIU GABRIELA

A handwritten signature in black ink, appearing to be "GABRIELA NITOIU".