

ALTE INFORMATII

1. PREZENTAREA SOCIETATII

S. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A., filiala a C.N. ROMARM S.A., este societate pe actiuni cu capital integral de stat si isi desfasoara activitatea în conformitate cu legile romane si cu actul constitutiv propriu.

Obiectul de activitate al societatii se încadrează în clasa CAEN 3040 - Fabricarea vehiculelor militare de lupta -, capacitatea de productie fiind destinata integral productiei speciale. Pe capacitatile speciale, uzina a desfasurat si activitati economice cu caracter civil care sunt mentionate în actul constitutiv.

2. INVESTITII

Investiții realizate în anul 2023

Cu adresa nr.153629/02.11.2023 transmisă de Ministerul Economiei Antreprenoriatului Și Turismului – Direcția Industria Națională De Apărare și înregistrată la Societatea Uzina Automecanica Moreni S.A. cu nr.891/01.11.2023, a fost comunicată aprobată de ordonatorul Principal de Credite cu numărul 5294/24.10.2023, LISTA obiectivelor de investiții pe anul 2023, cu finanțare integrală de la bugetul de stat cu o valoare totală de 8.000 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 2023: 8.000,00 mii lei, din care:

8.000,00 mii lei - surse proprii din majorare de capital 2023:

Suma provenită din majorarea contribuției statului la capitalul social al Societății Uzina Automecanica Moreni S.A. în baza prevederilor art.44 alin.(1) din Legea nr.5/2020 a bugetului de stat pe anul 2023 prin bugetul Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului 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 în continuare - 00,00 mii lei.

cap.C - Alte cheltuieli de investiții:

- Total: 8.640,00 mii lei, din care:
- 8.000,00 mii lei surse proprii provenite din majorarea de capital din anul 2023
- 640,00 mii lei surse proprii.

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

- **lit.b) - dotări independente** - total 7.140,00 mii lei din care:
 - 6.500,00 mii lei surse proprii provenite din majorarea de capital din anul 2023,
 - 640,00 mii lei surse proprii
- **lit.c) - cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate, a studiilor de fezabilitate, a altor studii aferente obiectivelor de investiții, inclusiv cheltuielile necesare pentru obținerea avizelor, autorizațiilor și acordurilor prevăzute de lege:** total 1.500,00 mii lei din care:
 - 1.500,00 mii lei - surse proprii provenite din majorarea de capital din anul 2023.

Programul de investiții aprobat este prezentat în următorul 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. Cap. C - "Alte cheltuieli de investiții" din majorare de capital 2023 și surse proprii 2023 din care:				8.640.000,00
TOTAL S. AUTOMECANICA MORENI S.A. Cap. C - "Alte cheltuieli de investiții" din majorare de capital 2023, din care:				8.000.000,00
a)	Achiziții de imobile, inclusiv terenuri, din care:			0,00
b)	Dotări independente, din care:			6.500.000,00
1	Atelier mobil service tehnică militară	buc	2	2.500.000,00
2	Mașină de rectificat dantură dreaptă modul 9 CNC	buc	1	3.000.000,00
3	Instalație de captare și evacuare gaze arse	buc	2	140.000,00
4	Mașină de sertizat furtune	buc	1	150.000,00
5	Fierăstrău semiautomat cu bandă 330 x 100 mm	buc	1	250.000,00
6	Motostivuator 5 to	buc	2	460.000,00
c)	Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate, a studiilor de fezabilitate, a altor studii aferente obiectivelor de investiții, inclusiv cheltuielile necesare pentru obținerea avizelor, autorizațiilor și acordurile prevăzute de lege.			1.500.000,00
1	Modernizarea rețelei de alimentare cu energie electrică pe medie tensiune și a stației de transformatoare, conexiuni și distribuție.	buc.	1	400.000,00
2	Reabilitarea rețelei proprii de aducțiune a apei potabile de la sursa proprie până la gospodăria de apă.	buc	1	600.000,00
3	Modernizarea poligonului de probe și încercări prin tragere.	buc	1	350.000,00
4	Securizarea patrimonială, perimetrală a incintei și a accesului în societate.	buc	1	150.000,00
TOTAL S. AUTOMECANICA MORENI S.A. Cap.C - "Alte cheltuieli de investiții" din surse proprii 2023, din care:				640.000,00
b)	Dotări independente din care			640.000,00
1	Sistem acces cu card	buc	1	90.000,00
2	Buldoexcavator	buc	1	250.000,00
3	Tehnică de calcul (stații grafice + licențe)	buc	7	300.000,00

Programul de investiții nu a putut fi executat din cauza întârzierii aprobării „Programului de investiții”, pentru anul 2023, respectiv luna Noiembrie 2023.

Ulterior aprobării, a fost întocmită documentația tehnică și s-a inițiat procedura de achiziție directă pentru livrarea și instalarea a 2 bucăți „Instalații de captare și evacuare gaze arse”, (Anexa nr.763/29.09.2023, litera b, poziția 3 din Lista de dotări)

Procedura de atribuire menționată a fost finalizată prin încheierea contractului de achiziție publică de bunuri numărul 6638 / 22.12.2023, înregistrat la Societatea Uzina Automecanica Moreni S.A. sub nr.1038 / 22.12.2023, cu o valoare de 135.000,00 lei fără TVA.

În prezent derularea contractului se află în faza de livrare și montare echipamente.

3. SITUATII FINANCIARE

La 31.12.2023 întrucât în ultimele două exercitii au fost depășite limitele a două dintre criteriile de marime obligatorii, respectiv, total active și inumarul mediu de salariați, S UZINA AUTOMECANICA MORENI SA întocmeste Situatii 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 2023 au fost auditate de către TVG TAX AUDIT SRL în baza contractului de servicii nr. 867/25.10.2023 încheiat în urma selectiei de oferte.

Prin hotararea nr. 9/19.10.2023 AGA a filialei a aprobat numirea TVG TAX AUDIT SRL ca auditor financiar al societății pentru o perioada de 3 ani respectiv 2023,2024 și 2025.

4. CIFRA DE AFACERI

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

NR. CRT	INDICATORI	- lei -		
		EXERCITIUL PRECEDENT 31.12.2022	EXERCITIUL CURENT 31.12.2023	% 2023/2022
1.	CIFRA DE AFACERI NETA	17.445.730	14.883.551	85,31
2.	PRODUCTIA SPECIALA VANDUTA LA INTERN	14.460.611	11.430.513	79,05
3.	PRODUCTIA ECONOMICA VANDUTA LA INTERN	2.863.157	3.352.349	117,09
4.	PRODUCTIA SPECIALA VANDUTA LA EXPORT	0	0	-
5.	PRODUCTIA ECONOMICA VANDUTA LA EXPORT/LIVRARI INTRACOMUNITARE	0	0	-
6.	VANZARI PRODUSE REZIDUALE	62.474	91.171	145,93
7.	VANZARI DIN REDEVENTE ȘI CHIRII	6.960	7.960	114,37
8.	PRESTARI SERVICII	2.393	395	16,51
9.	VENITURI DIN CERCETARE	0	0	-
10.	VANZARI MARFURI	4.826	913	18,92
11.	VANZARI DIN ALTE ACTIVITATI	45.309	250	0,55

Din datele prezentate mai sus, se constată ca productia speciala vândută în anul 2023 a reprezentat 76,80 % din cifra de afaceri realizata în scadere fata de aceeași perioada a anului 2022, în timp ce productia economica (civila) a fost de 22,52 %, veniturile din vanzari de produse reziduale au reprezentat o pondere de 0.61 % în cifra de afaceri iar restul componentelor, veniturile din vânzarea mărfurilor, veniturile din prestari servicii, venituri din chirii, venituri din activități diverse au reprezentat o pondere mica în veniturile obtinute.

În anul 2023 cifra de afaceri obtinută, în scadere față de cea a anului precedent cu 85,31 %, marchează o înrautătire a situatiei economico-financiare fata de perioada precedenta, urmare nerealizării până la sfârșitul anului de contracte subsecvente cu unitati militare din cadrul M.Ap.N. având ca obiect mentenanță asimilată unei reparatii capitale și furnizare piese schimb pentru transportoare amfibii blindate aflate în dotarea armatei romane. Contractul de Prestari de servicii de mentenanță nr. A-2885 cu valabilitate pe 4 ani a fost încheiat pe data de 25 septembrie 2023 producand efecte asupra cifrei de afaceri începand cu

luna noiembrie 2023. Din acest motiv, 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 bună utilizare a forței de muncă specializate de care dispune societatea, dar și o mai eficientă repartizare a cheltuielilor indirecte de producție.

5. IMPOZITUL PE PROFIT

Din punct de vedere fiscal, anul 2023, situația cheltuielilor nedeductibile și a veniturilor neimpozabile se prezintă astfel :

Cheltuieli nedeductibile:

- a) cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități la bugetul statului = 829314 lei ;
- b) provizion pt decizie CCR nr. 7/31.09.2022(dosar în justiție nr.4605/120/2023) =1082012 lei

Total cheltuieli nedeductibile = 1.911.326 lei

Veniturile neimpozabile : 0

Elemente similare veniturilor = 2238759,12 lei

a) 186563,26 lei*12 = 2.238.759,12 lei reprezintă sume aferente diferentelor din reevaluare supuse impozitării în baza Codului Fiscal, art. 25 și a Normelor metodologice de aplicare.

Având în vedere datele oferite de Contul de profit și pierdere la 31.12.2023, în sensul că societatea înregistrează pierdere contabilă în suma de 11.903.922 lei, după verificarea și analiza cheltuielilor din punct de vedere fiscal, s-a stabilit în sarcina societății o pierdere fiscală pentru anul de raportare 2023, în suma de 7.753.907,37 lei, care poate fi recuperată din rezultatele perioadelor viitoare (următorii 5 ani fiscali), în conformitate cu reglementările în vigoare.

6. STOCURI

Nr. Crt.	Natura stocurilor	Valoarea stocurilor	Ajustari de valoare	Valoarea realizabila neta
1	Materii prime	2.401.145	-	2.401.145
2.	Materiale consumabile	156.384	-	156.384
3.	Produce finite	2.788.739	-	2.788.739
4.	Productie neterminata	2.903.302	-	2.903.302
5.	Materii prime si materiale aflate la terti	1.042	-	1.042
6.	Produce reziduale	819	-	819
7.	Marfuri în custod		-	
8.	Obiecte inventar în depozit	52.494	-	52.494
9.	Ambalaje	379	-	379
10.	Avansuri pentru cumparare stocuri	31.157	-	31.157
	TOTAL	8.335.461	-	8.335.461
	STOCURI ÎN AFARA BILANTULUI			

11.	Mijloace fixe luate cu chirie	0	0
12.	Valori materiale primite în custodie	98.763	98.763
13.	Stocuri de natura ob.de inventar în folosinta	1.237.783	1.237.783
14.	Alte materiale în afara bilantului	9.458	9.458
15.	Alte valori materiale – rezultate aferente cercetare	296.319	296.319
16	Alte val mat-carduri combustibil	200	200
	TOTAL STOCURI REFLECTATE ÎN AFARA BILANTULUI	1.642.523	1.642.523

La data de 31.12.2023 societatea prezinta stocuri în valoare de 8.335.461 lei. Prin urmare, societatea prezinta în bilant stocuri la valoarea realizabila neta, în suma de 8.335.461 lei.

De asemenea, societatea mai detine stocuri de materiale si obiecte de inventar înregistrate în afara bilantului, constand în :

- materiale primite în custodie , în suma de 98.763 lei,
- stocuri de natura obiectelor de inventar în folosinta, în suma 1.237.783 de lei ;
- alte materiale neconforme detinute de societate, în suma de 9.458 lei ;
- alte valori materiale – carduri combustibil, în suma de 200 lei
- alte valori materiale – rezultate aferente cercetare, în suma de 296.319 lei; înregistrate în conturi din afara bilanțului, conform criteriilor de recunoaștere a acestora prevazute în politicile contabile ale societății, tinand cont de prevederile contractelor de finanțare a proiectelor din planul sectorial și din planul național de cercetare – dezvoltare al căror obiect îl constituie rezultatele cercetării în cauză și de situația drepturilor de proprietate asupra rezultatelor cercetării în acest moment.

7. ACTIVITATEA DE CERCETARE

În anul 2023 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 30.09.2023.

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 – A180
- 33002** – Modernizare TAB – înlocuirea casetei de direcție
- 33004** – Realizarea a două bucăți prototip Turelă RCWS–RO–M ANUBIS
- 33005** – Adaptare si realizarea unui stand de rodaj motoare termice cu frână electromagnetică
- 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.

8. ANGAJAMENTE ACORDATE- PRIMITE

Societatea prezinta la 31.12.2023 sume de natura angajamentelor primite sau acordate.

1. Angajamente primite (cont 8021)

Nr crt	Denumire contractant/ Participant licitatie	Explicatii	Valoare garantie - lei-
1	SC IZOLINE DISTRIBUTIE SRL	garantie de buna executie contract-lucrarile de reabilitare acoperisuri-reabilitare luminatoare, termohidroizolatie terase, hidroizolatie terase	86701,08
2	SC IZOLINE DISTRIBUTIE SRL	garantie de buna executie contract-lucrarile de refacere termoizolatie pereti exteriori inlocuire tamplarie din lemn si si metalica cu tamplarie pvc cu geam tip termopan	56863,95
3	IZOLINE DISTRIBUTIE SRL	garantie de buna executie si intretinere contract-lucrarile de arhitectura-reabilitare acoperisuri, reparatii luminatoare, refacere radier, refacere termohidroizolatie, reabilitare instalatii electrice, reabilitare instalatii sanitare, compartimentare spatii interioare, lotul 11 lucrari de reabilitare acoperisuri-reabilitare luminatoare termohidroizolatie terase	241009,44
4	IZOLINE DISTRIBUTIE SRL	garantie de buna executie si intretinere contract-lucrarile de arhitectura-reabilitare acoperisuri, reparatii luminatoare, refacere radier, refacere termohidroizolatie, reabilitare instalatii electrice, reabilitare instalatii sanitare, compartimentare spatii interioare, lotul 11 lucrari de reabilitare acoperisuri-reabilitare luminatoare termohidroizolatie terase	41478,96
5	TOTAL CONSTRUCT IDEAL SRL	Garantie buna executie lucrari termoizolatie suplimentara a elementelor opace ale inchiderii (pereti exteriori) la Obiectul 1 Pavilion Administrativ; obiectul 3 Hala Montaj General si prelucrari mecanice general; Obiectul 4 anexa social Hala Montaj General; Obiectul 5 Hala Montaj General; obiectul 6 anexa sociala la Hala de confectii metalice	382905,52
6	TOTAL CONSTRUCT IDEAL SRL	Garantie buna executie lucrari termoizolatie (termosistem) a elementelor opace ale inchiderii (pereti exteriori) la OB1 Pavilion Administrativ, OB 2 Pavilion Poarta, OB 3 Hala Montaj General si Prelucrari Mecanice	43434,66
		TOTAL	852393.61

9. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE

Nr. crt	Denumire firma	Sume nedecontate la data de 01.01.2023 lei	Tranzactii efectuate în anul 2023		Sume nedecontate la data de 31.12.2023 lei
			Intrări lei	iesiri lei	
	CUMPARARI				
1	Romarm Bucuresti facturi de comisioane, dobanzi,etc	7.021,00	2.023,00	9.044,00	0,00
2	U.M.Mija, facturi prestari servicii, achizitii diverse repere	65.781,81	51.075,52	107.394,75	9.462,58
3	Uzina Mecanica Bucuresti	0,00	45.362,52	45.362,52	0,00
4	Uzina Mecanica Metrom	0,00	2.207,91	2.207,91	0,00
1	TOTAL CUMPARARI	72.802,81	100.668,95	164.009,18	9.462,58
	VANZARI				
1	Romarm Bucuresti - derulare	1.166.094,92	15.490.175,63	16.613.312,00	42.958,55

	contracte				
II	TOTAL VANZARI	1.166.094,92	15.490.175,63	16.613.312,00	42.958,55
	TOTAL GENERAL (I+II)	1.238.897,73	15.590.844,58	16.777.321,18	52.421,13

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 2023. 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 .

10. EVENIMENTE ULTERIOARE INCHIDERII EXERCITIULUI

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile care au loc între data bilantului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru publicare. Nu a fost cazul.

Situații financiare consolidate

Situațiile financiare întocmite de către S. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A data de 31 decembrie 2023 urmeaza sa fie consolidate în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 de către C.N. ROMARM SA Bucuresti.

11. PRINCIPIUL CONTINUITATII ACTIVITATII

Fata de cele prezentate considerăm adecvat principiul continuitatii activitatii folosit în prezentarea situatiilor financiare Societatea avand premisele necesare continuării activității în viitorul apropiat (respectiv 12 luni de la data acestor situații financiare).

12. APROBAREA SITUATIILOR FINANCIARE

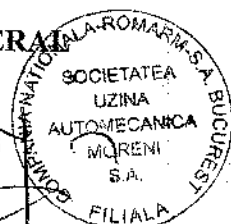
Consiliul de Administratie al Societății, din care fac parte :

- | | |
|------------------------------------|--------------|
| 1. VASILE DRAGOS SEBASTIAN | - presedinte |
| 2. ALEXIE COTAN BODOLAN CONSTANTIN | - membru |
| 3. DINU VALERIU | - membru |

va analiza si aproba Raportul Administratorilor pentru anul 2023, va analiza si aviza Situațiile financiare anuale întocmite la 31.12.2023, în vederea înaintării spre analiză și mandatarea reprezentanților în AGA Soc. UZINA AUTOMECANICA MORENI SA pentru aprobare, va împuternici conducerea S UZINA AUTOMECANICA MORENI SA să semneze Situațiile financiare anuale întocmite pentru anul 2023.

Conducerea executivă a Soc. UZINA AUTOMECANICA MORENI SA răspunde de autenticitatea și corectitudinea datelor cuprinse în materialele întocmite și prezentate.

DIRECTOR GENERAL
Ing.
MANU IOAN



DIRECTOR ECONOMIC
ec.
NITOIU GABRIELA