

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@uamoreni.ro
NR 503.../28.03.2024

APROBAT
de CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
în sesiunea din data de04.04.....2024

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

VASILE DRAGOS SEBASTIAN

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023



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 societății, 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 2023 au fost numiți ca reprezentanți ai statului din partea Ministerul Economiei Antreprenoriatului și Turismului, pe bază de mandat de sesiune, d-na Cristina-Gabriela Dragomir iar din partea CN ROMARM la filiala S UZINA Automecanica Moreni S.A. au fost numiți în calitate de reprezentanți al acționarului C.N. ROMARM SA d-na Balaban Ortansa și domnul Luis Vlădoiu.

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 2023 a fost reprezentat de:

În anul 2023 au fost numiți următorii administratori provizorii :

1. MIHAI IULIANA MARCELICA – președinte
2. SIGMIREAN DOINA MARIA – membru
3. VALERIU DINU – membru

În luna iulie 2023 mandatul doamnei Sigmirean Doina Maria a expirat fiind numit domnul TIMIS IOAN.

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 2023:

- director general dr. jr. Visoianu Corneliu
- 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 2023, 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 Colaborari, 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 2023 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 2023, 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 un post de execuție.

Întrucât în perioada 30.04.2022 – 31.05.2023 postul de auditor intern din cadrul societății a fost vacant, în anul 2023 nu a fost întocmit Planul anual de audit și nu au fost efectuate misiuni de audit public intern aferente perioadei de raportare. Vacantarea funcției la data de 30.04.2022 s-a datorat încetării raporturilor de serviciu, prin demisie ale fostului auditor public intern.

Numirea în funcție a actualului auditor public intern s-a făcut prin decizia nr. 125 din 29.05.2023 a Directorului General al S. Uzina Automecanica Moreni S.A., cu respectarea prevederilor legale.

De la numirea în funcție a actualului auditor, până la data de 31.12.2023 s-a procedat la:

- predarea-primirea documentelor specifice de audit public intern;
- participarea celui în cauză la cursul de auditor intern în sectorul public, cod COR 241306 organizat în perioada 10.07 - 21.07.2023 de Centrul de Formare APSAP București, finalizat la data de 20.09.2023 prin promovarea examenului de absolvire;
- documentarea continuă privind activitatea specifică, prin studierea și însușirea normelor interne, și a celorlalte reglementări legale;
- efectuarea analizei de risc, aferentă proiectelor Planului multianual de audit public intern 2024 - 2026, respectiv al Planului anual de audit public intern pentru anul 2024, documente care au fost supuse aprobării conducerii unității conform prevederilor legale. Acestea vor fi revizuite în funcție de solicitările Ministerului Finanțelor Publice-UCAAPI de a planifica și efectua misiuni de audit pe anumite domenii impuse, ori altor criterii semnal care pot rezulta pe parcurs;
- acoperirea plajei activităților procedurabile, sens în care se află în lucru 3 proceduri operaționale specifice ariei de competență;

- obținerea avizului C.N. ROMARM S.A. București pentru numirea în funcția de auditor public intern, în conformitate cu dispozițiile art. 2.3.4.1.1. din HG nr. 1086/2013 (avizul C.N. Romarm S.A. București transmis cu adresa nr. 2716 din 17.12.2023).

1.5 CONTROLUL INTERN

➤ În anul 2023 „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 2023. 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 31.12.2023.

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. 215/2012, H.G. nr. 583/2016 și H.G. nr.1151/2012, a efectuat conform „Plamului de control aferent activității de Control Financiar de Gestiune pentru semestrul I și II - 2023”, aprobat de către conducerea filialei și în baza obiectivelor de control pe anul 2023, acțiuni după cum urmează:

- Controale semestrul I – 4 (programate – 5);
- Controale semestrul II – 4 (programate – 5);
- Punerea în aplicare a Deciziei nr. 176/19.10.2022, referitoare la Comisia de cântărire a deșeurilor feroase și neferoase la livrare – permanent;
- Punerea în aplicare a Deciziei nr. 27/02.02.2023 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 Deciziei nr. 174/12.10.2022 ca membru al Comisiei pentru recepția mijloacelor fixe (utilaje, echipamente, instalații, birotică, etc.);
- Punerea în aplicare a Deciziilor nr. 37/15.02.2023, nr. 38/15.02.2023, 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. 5/11.01.2023 și nr. 6/11.01.2023 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. 91104/31.01.2023 de la Ministerul Economiei, Corp Control Ministru, în vederea îndeplinirii măsurii 1.1.6. Transmiterea contribuțiilor solicitate de secretariatul tehnic și participarea la activitățile de coordonare și monitorizare a strategiei din Obiectivul specific nr.1.1 Implementarea măsurilor de integritate la nivel național al Strategiei Naționale Anticorupție (SNA) 2021-2025, referitor la întocmirea și transmiterea următoarelor:

1. Raportul narativ referitor la stadiul implementării măsurilor prevăzute în SNA, având termene de implementare 2022, anual și/sau permanent.
2. Inventarul măsurilor de transparență instituțională și de prevenire a corupției, precum și indicatorii de evaluare (Anexa nr. 3 la H.G nr. 1269/2021 - SNA 2021-2025).
3. Fișă de raportare completată pentru fiecare măsură din SNA în parte.
4. Anexa nr. 5 la H.G nr. 1269/2021 - SNA 2021-2025.

- Punerea în aplicare a adresei nr. 91448/15.03.2023 de la Ministerul Economiei, Corp Control Ministru, referitor la întocmirea și transmiterea următoarelor:

1. Raportul narativ referitor la evaluarea incidentelor de integritate;
2. Anexa nr. 6 din H.G. nr. 599/2018, conform formatului de raport anual de evaluare a incidentelor de integritate.

- Punerea în aplicare a adresei nr. 686/20.03.2023 de la C.N. ROMARM S.A., privind Implementarea Strategiei Naționale Anticorupție 2021-2025 - participare curs *etică și integritate – Implementarea SNA – Consilier de etică*.

- Punerea în aplicare a Deciziei nr. 57/28.03.2023 referitor la implementarea Planului de integritate în conformitate cu H.G. nr. 1269/2021 – permanent.

- Punerea în aplicare a Deciziei nr. 69/11.04.2023 – constituire Grup de lucru pentru implementarea metodologiei de identificare a riscurilor și vulnerabilităților de corupție în conformitate cu prevederile SNA 2021-2025 – permanent.

- Elaborare procedură operațională – Metodologie standard de evaluare a riscurilor de corupție, cod PO-SCIM-810.0-03.

- Elaborarea Registrului riscurilor de corupție (Anexa 4) conform H.G. nr. 599/2018.

- Punerea în aplicare a adresei nr. 825/05.04.2023 de la C.N. ROMARM S.A., privind Legea nr. 361/2022 protecția avertizorilor de interes public, H.G. nr. 599/2018 și a H.G. nr. 931/2021, cât și a Strategiei Naționale Anticorupție (SNA) 2021-2025, adoptată prin H.G. nr.1269/2021.

- Punerea în aplicare a Deciziei nr. 83/20.04.2023 referitoare la consilier de integritate în conformitate cu H.G. nr. 599/2018 – permanent.

- Întocmirea Raportului BVC nr. 257/20.02.2023 – Verificarea respectării prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023.

- Întocmirea Raportului BVC nr. 1672/16.11.2023 – Verificarea respectării prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2023.

- Punerea în aplicare a adresei nr. 1868/23.08.2023 de la C.N. ROMARM S.A., privind datele persoanelor de contact cu atribuții privind implementarea SCIM.

- Punerea în aplicare a Deciziei nr. 180/28.09.2023 – conform *Contract de parteneriat învățământ dual* nr. 39/10.01.2023.

Perioada supusă controalelor programate: anii 2022 – 2023.

1.7. INVENTARIEREA ELEMENTELOR DE ACTIV ȘI DE PASIV

Inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii s-a desfășurat în perioada 01.09.2023- 15.12.2023, în baza deciziei nr. 159 / 30.08.2023, 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 AUTOMECHANICA 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. 160 / 30.08.2023, a început la 01.09.2023 și s-a încheiat la 30.09.2023;
- II. Inventarierea stocurilor de materii prime, materiale, obiecte inventar, SDV-uri, materiale recuperabile, materiale la terți, produse finite, a mijloacelor bănești, alte valori și a altor elemente de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, desfășurată în baza deciziei nr. 161 / 30.08.2023, a început la 02.10.2023 și s-a încheiat la 29.11.2023;
- III. Inventarierea producției neterminate care s-a desfășurat în baza deciziei nr.162 / 30.08.2023, a început la 04.12.2023 și s-a încheiat la 15.12.2023.

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 AUTOMECHANICA MORENI S.A. în anul 2023, 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 31.08.2023 conform procesului verbal nr. 20 /31.08.2023.

Inventarierea pentru exercitiul financiar 2023 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 prudentei
3. Determinarea ajustărilor:
 - calculul diferentelor dintre valoarea de inventar și valoarea contabilă
4. Valorificarea rezultatelor inventarierii în contabilitate:
 - Operațiuni de regularizare
 - Inregistrarea 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 2023.

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 31.12.2023.

Procesul - verbal cu rezultatele inventarierii în anul 2023, înregistrat sub nr. 1920/20.12.2023 au fost prezentate spre analiză și aprobare Consiliului de administrație în ședința din luna februarie 2024.

1.8. 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:

2. Alocatii bugetare 2023: 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	Motostivuitor 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.

1.9.RESURSE UMANE. NUMAR DE PERSONAL, STRUCTURA

La 31.12.2023 numărul efectiv de personal a fost de 306 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 neuniform 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 2023 de 33,81%.

Structura și evoluția numărului de personal în anul 2023 se prezintă după cum urmează:

Categ. Personal	Existent la 31.12.2022	INTRARI	IEȘIRI	Existent la 31.12.2023
Muncitori direct productivi	177	32	16	193
Muncitori indirect productivi	39	0	0	39
Maiștri	2	0	0	2
Tesa conducere	78	9	15	72
TOTAL	296	37	28	306

Ieșirile de personal operate în cursul anului 2023 sunt din cauze naturale sau ca urmare a încetării contractului de munca.

1.10. AUDIT FINANCIAR EXTERN

La 31.12.2023 întrucât în ultimele două exerciții 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 Situații financiare anuale care cuprind:

- Bilant
- Cont de profit și pierdere
- Situația modificărilor capitalului propriu
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Notele explicative la situațiile financiare anuale.

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

Situațiile 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 selecției de oferte.

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

CAPITOLUL II - CAPITALURI PROPRII

Situația capitalurilor proprii la Uzina Automecanica Moreni, evidențiată în formularul 10 "Bilant", este redată mai jos, indicându-se dinamica acestora în perioada 01.01. – 31.12.2023:

- lei -

Nr. crt.	INDICATORI	SOLD LA 01.01.2023	SOLD LA 31.12.2023	% 31.12.2023/ 01.01.2023
1.	CAPITAL SOCIAL	50.045.895	58.045.895	115,99%
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	73.283.029	73.584.891	100,41 %
6.	PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI			
	Sold C	-	-	
	Sold D	301.861	11.903.992	3943,53%
7.	REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0	-
8.	CAPITALURI PROPRII	25.367.649	21.463.656	84,61 %

În perioada analizată, capitalurile proprii au cunoscut o scădere de 84,61 % față de valoarea înregistrată în perioada precedentă, ajungând la valoarea de 21.463.656 lei. În cursul anului 2023 valoarea capitalului social a crescut cu suma de 8.000.000 lei reprezentând subvenții pentru investiții primite în baza planului de investiții aprobat.

Prin Hotărârea AGEA nr. 8/26.07.2023 a filialei Soc. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A. a fost aprobată majorarea capitalului social cu suma de 8.000.000 lei, prin aport în numerar al Statului Român, reprezentând sumele alocate de la bugetul de stat, prin M.E.A.T.. Majorarea capitalului social cu suma de

8.000.000 lei reprezintă contravaloarea a 3.200.000 acțiuni cu valoarea nominală de 2,5 lei care revin Statului Român prin M.E.A.T., Urmare a majorării, capitalul social al Soc. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A. are valoarea de 58.045.895 lei, reprezentând contravaloarea a 23.218.358 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 2023, capitalurile proprii au cunoscut o scădere de la valoarea de 25.367.649 lei la valoarea de 21.463.656 lei.

Scăderea valorii capitalurilor proprii cu suma de 3.903.992 lei provine din:

- înregistrarea rezultatului curent (pierdere) în sumă de - 11.903.992 lei.
- înregistrarea majorării de capital cu valoarea subvențiilor pentru investiții în sumă de 8.000.000 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 AUTOMECANICA MORENI SA.

CAPITOLUL III - ACTIVE IMOBILIZATE

Activele immobilizate sunt prezentate în formularul 10 – Bilant, componentă a Situațiilor financiare de la 31.12.2023. 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.

Imobilizarile 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 2023:

- lei -

Nr. Crt.	INDICATORI	SOLD LA 01.01.2023	SOLD LA 31.12.2023	% 31.12.2023/ 01.01.2023
1.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE	0	0	0
	TOTAL	0	0	0
2.	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. TERENURI ȘI CONSTRUCTII	40.947.351	43.261.491	105.65 %
	2. INSTALATII TEHNICE ȘI MAȘINI	12.128.336	10.827.349	89.27 %
	3. ALTE INSTALATII, UTILAJE ȘI MOBILIER	15.981	8.475	53.03 %
	4. AVANSURI ȘI IMOBILIZARI CORPORALE ÎN CURS DE EXECUTIE	725.722	64.230	8.85 %
	TOTAL	53.817.390	54.161.545	100.64 %
3.	III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	1. INTERESE DE PARTICIPARE	0	0	0%
	2. ALTE IMPRUMUTURI	3.750	3.782	100.88 %
	TOTAL	3.750	3.782	100,88 %
4.	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	53.821.140	54.165.327	100.64 %

Analizand datele prezentate privind structura activelor imobilizate, se observa o usoara crestere a valorii acestora pe total cu 100.64 % datorata pe de o parte punerii în functiune a unor activele corporale noi de natura instalatiilor tehnice și mașini în cursul anului, lucrari de reabilitare cladiri, dar și scaderii activelor corporale de natura instalatiilor tehnice și masini reprezentand amortizare și casari efectuate în cursul anului 2023.

Au avut loc în anul 2023 achizitii de mijloace fixe 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.

De asemenea, societatea mai prezinta în structura situatiilor financiare la 31.12.2023, creanțe imobilizate, reprezentand garantii pentru utilizare casuta postala ,chirie butelii apa și garantii pentru butelii Petrom în suma totala de 3.782.50 lei, la un nivel de 100.88 % 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 01.01.2023	SOLD LA 31.12.2023	% 31.12.2023/ 01.01.2023
1.	I. STOCURI	6.902.180	8.335.461	120,77 %
	1. Materii prime și materiale consumabile	2.634.238	2.611.443	99,13 %
	2. Productia în curs de executie	1.482.953	2.903.302	195,78 %
	3. Produse finite și marfuri	2.777.240	7.789.559	280,48 %
	4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	7.749	31.157	402,08 %
2	II. CREANȚE	3.625.942	1.504.220	41,48 %
	1. Creanțe comerciale	3.158.261	1.017.770	32,23 %
	2. Sume de încasat de la entitati afiliate	0	0	-
	3. Sume de încasat din interese de participare	0	0	-
	4. Alte creanțe	467.681	486.450	104,01 %
	5. Capital subscris și nevarsat			
3.	III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	0	0	-
4.	IV. CASA ȘI CONTURI LA BANCI	19.958.824	25.052.431	125,52 %
5.	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	30.486.946	34.892.112	114,45 %
6.	CHELTUIELI ÎN AVANS	13.618	15.096	110,85 %

Activele circulante au cunoscut în cursul anului 2023 o crestere cu 114,45 % pe întreaga structura.

Astfel, stocurile, care reprezinta 23,89 % din activele circulante ale societății la momentul analizei, au crescut pe fondul unei nevoi de aprovizionare cu materii prime pentru comenzile următoare.

Valoarea creanțelor se situează la un nivel de 41,48 % față de nivelul anului 2022, urmare facturării și încasării până la 31.12.2023 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 încasarii în contul de trezorerie a investitiilor cu finantare de la buget, aprobate în BVC 2023.

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 evidentiate în contul de profit și pierdere al societății.

CAPITOLUL V - DATORII

Având în vedere evidenta analitică și balanta de verificare de la 31.12.2023, structura conturilor de datorii se prezintă conform tabelului de mai jos, iar evoluția acestora este prezentată în comparație cu datele furnizate de contabilitate la 01.01.2023. Facem precizarea că datoriile societății sunt datorii pe termen scurt care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an. Societatea nu înregistrează datorii pe termen lung.

- lei -

Nr. Crt	INDICATORI	SOLD LA 01.01.2023	SOLD LA 31.12.2023	% 31.12.2023/ 01.01.2023
1	I. DATORII	58.706.429	66.309.632	112,95 %
	1. Sume datorate institutiilor de credit	0	0	0
	2. Avansuri încasate în contul comenzilor	0	580.252	-
	3. Sume datorate entitatilor din grup	0	0	0
	4. Datorii comerciale – furnizori	1.845.431	1.301.790	70,54 %
	5. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și cele privind asig. sociale	56.860.998	64.427.590	113,31 %

La 31.12.2023, comparativ cu 31.12.2022, datoriile societății au cunoscut o creștere cu 112,95 %, datorată în primul rând creșterii volumului arieratelor către bugetul consolidat al statului, atât a debitelor restante, cât și a obligațiilor fiscale accesorii aferente.

Analizând structura datoriilor, se constată că societatea nu prezintă datorii față de instituții de credit. La sfârșitul exercitiului analizat s-au înregistrat datorii reprezentând avansuri încasate în contul comenzilor în valoare de 580.252 lei, datoriile comerciale au crescut față de nivelul înregistrat la începutul anului, pe fondul necesarului activității comerciale în a doua jumătate a anului, iar datoriile fiscale și cele privind asigurările sociale au crescut față de nivelul înregistrat la începutul anului, urmare a imposibilității plății acestora din lipsa disponibilităților banesti.

Volumul mare al datoriilor, comparat cu volumul activelor circulante, determina active circulante nete negative, care la 31.12.2023 sunt în suma de -31.402.425 lei, în creștere negativă față de cele aferente exercitiului anterior, cu 3.196.560 lei.

Activul net contabil, determinat de diferența dintre totalul activelor și totalul datoriilor curente, a scăzut cu suma de 2.852.372 lei față de activul net al anului 2022, ajungând de la valoarea de 25.615.275 lei, la valoarea de 22.762.903 lei ceea ce relevă că volumul datoriilor poate fi acoperit din activele totale la 31.12.2023.

Cheltuielile fixe aferente gradului neutilizat al capacităților de producție pentru aparare la 31.12.2023 au fost calculate de filială și înregistrează valoarea de 12.290.727 lei.

Analizând tabloul Datoriilor la 31.12.2023 și având în vedere termenul de plată al acestora, s-a întocmit Situația plăților restante la 31.12.2023, care are următoarea structură și evoluție în timp:

- lei -

Nr. Cr t	INDICATORI	PLATI RESTANTE LA 01.01.2023	PLATI RESTANTE LA 31.12.2023	% 31.12.2023/ 01.01.2023
1.	PLATI RESTANTE	55.745.860	62.198.480	111,58 %
	1. Furnizori restanți	725.256	214.199	29,53 %
	2. Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale	33.830.196	38.682.942	114,34 %
	3. Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	328.365	481.019	146,49 %
	4. Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	20.862.043	22.830.320	109,43 %

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 creștere cu 111,58 % a plăților restante față de cele ale anului 2022, urmare a imposibilității plăților către bugete a datoriilor din cauza lipsei disponibilităților bănești, iar pe structura se constată o scădere a restanțelor la furnizori, pe fondul creșterii activității comerciale spre sfârșitul anului 2023, o creștere a datoriilor restante la bugetul asigurărilor sociale cu 114,34 %, o creștere a datoriilor restante față de bugetele fondurilor speciale cu 146,49 % și o creștere a obligațiilor restante la bugetul statului cu 109,43 %.

Societatea nu a înregistrat la 31.12.2023 plăți restante la bugetele locale, față de instituții bancare și alți creditori.

Arieratele la bugetul asigurărilor sociale sunt aferente obligațiilor salariale ale angajatorului, începând cu anul 2006. De asemenea, societatea înregistrează TVA de plată restant față de bugetul statului începând cu luna martie 2016.

Din lipsă de disponibilități bănești, începând cu anul 2009, societatea nu și-a onorat la plată în întregime reținerile din salariile angajaților – stopajul la sursă, cu excepția sumelor aferente asigurărilor sociale de sănătate - ceea ce a condus la creșterea masei de datorii restante. La 31.12.2023, societatea înregistrează conform fișei fiscale, obligații restante către bugetul consolidat al statului constând în rețineri din salariile angajaților începând cu luna iulie 2009.

La 31.12.2023 societatea înregistrează în conturi din afara bilanțului datorii contingente în valoare de 7.740.944 lei reprezentând dobânzi și penalități calculate și neînscrise de ANAF având în vedere că Societatea Uzina Automecanica Moreni S.A., cu sediul în Municipiul Moreni, str.Teis, nr.16, Jud. Dâmbovița, cod de înregistrare fiscală : RO 938970, înregistrată la Registrul Comerțului la nr. J15/22/2001 a notificat în conformitate cu art. 3 alin (1) din Ordonanța de Guvern nr. 6 2019 privind instituirea unor facilități fiscale, intenția 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, modificată 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 31.12.2023 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 31.12.2022	AN DE RAPORTARE 31.12.2023	% 2023/2022
1.	CIFRA DE AFACERI NETA	17.445.730	14.883.551	85,31
2.	PRODUCTIA VANDUTA	17.440.904	14.882.639	85,33

3	VENITURI DIN EXPLOATARE	32.913.316	25.477.695	77,41
4.	VENITURI DIN PRODUCTIA ÎN CURS DE EXECUTIE	-236.698	1.520.970	-642,58
5.	VENITURI DIN SUBVENTII – Legea 232/2016	6.448.272	8.953.872	138,86
6.	VENITURI FINANCIARE	3.679	1.239	33,68
7.	VENITURI TOTALE	32.916.995	25.478.934	77,40
8.	CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	33.216.609	37.380.921	112,54
9.	CHELTUIELI MATERIALE	5.404.991	3.912.666	72,39
10	CHELTUIELI CU ENERGIA	1.215.449	1.092.758	89,91
11	CHELTUIELI DE PERSONAL	18.451.772	23.773.693	128,84
12	CHELTUIELI SALARII SI INDEMNIZATII	18.076.858	23.294.385	128,86
13	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	4.364.808	3.486.238	79,87
14	CHELTUIELI FINANCIARE	2.247	2.005	89,23
15	CHELTUIELI TOTALE	33.218.856	37.382.926	112,54
16	REZULTAT DIN EXPLOATARE	-303.293	-11.903.226	3924,66
17	REZULTAT FINANCIAR	1.432	-766	-53,49
18	REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI	-301.861	-11.903.992	3943,53
19	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	-301.861	-11.903.992	3943,53

În anul 2023, activitatea de bază definită conform cod CAEN 3040 – Fabricarea vehiculelor militare de lupta s-a desfășurat pe capacitățile producției de apărare deținute de S UZINA AUTOMECHANICA MORENI SA.

Indicatorii cuprinși în Contul de Profit și Pierdere pentru anul încheiat la 31.12.2023, comparativ cu situația de la 31.12.2022, se prezintă după cum urmează:

- Cifra de afaceri în scădere față de cea a anului 2022 cu 85,31 % ;
- Producția vândută, sursa principală a veniturilor unei societăți comerciale cu profil producție, realizată în procent de 85,33 % față de 2022;
- Veniturile din exploatare - 77,41 % ;
- Cheltuielile de exploatare - 112,54 % ;
- Rezultatul din exploatare reprezintă pierdere de 11.903.226 lei;
- Rezultatul financiar, pierdere în suma de 766 lei.
- Venituri totale – 77,40 % față de anul precedent
- Cheltuieli totale – 112,54 % față de anul precedent
- Rezultat brut -pierdere în suma de 11.903.992 lei

În anul 2023 societatea a fabricat o producție marfă de 14.332.442 lei, față de producția anului 2022 care a fost în suma de 16.127.735 lei, ceea ce a determinat o încărcare a capacităților de 27,29 % față de 30,70 % în anul 2022.

Având în vedere rezultatele celor două activități, de exploatare și financiară, rezultatul brut al perioadei este pierdere, în suma de 11.903.992 lei, determinat de diferența dintre veniturile totale realizate de 25.478.934 lei – și cheltuielile totale efectuate 37.382.926 lei.

Rezultatul net al exercitiului a fost pierdere în sumă de 11.903.992 lei, la același nivel cu rezultatul brut, întrucât societatea nu a înregistrat în cursul anului cheltuieli cu impozitul pe profit.

6.2. Situația rezultatului din exploatare la 31.12.2023, comparativ cu 31.12.2022, este prezentată în tabelul de mai jos:

- lei -

Nr. crt.	INDICATORUL	EXERCITIUL PRECEDENT	EXERCITIUL CURENT
1.	Cifra de afaceri, neta	17.445.730	14.883.551
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	16.296.471	14.491.493
3.	Cheltuielile activitatii de baza	8.948.031	7.155.550
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	240.835	130.459

5.	Cheltuielile indirecte de productie	7.107.604	7.205.484
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.149.259	392.058
7.	Cheltuielile de desfacere		
8.	Cheltuielile generale de administratie	10.707.132	11.332.574
9	Ajustari privind activele si provizioane		1.082.012
10	Alte venituri din exploatare	9.256.012	119.302
11	Rezultatul din exploatare (6+7-8-9+10)	-301.861	-11.903.226

Analizând structura rezultatului din exploatare, costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate este de 97,36 % 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. In cadrul comenzilor sunt bine delimitate cheltuielile directe, reprezentate de consumurile de materiale directe, cat si de manopera directă si alte cheltuieli directe. Cheltuielile activitatii de baza în care sunt incluse cheltuielile directe reprezinta 49,58 % in totalul costului bunurilor vandute, iar cheltuielile indirecte aferente regiei de sectie, cât si a celei generale care contribuie la aducerea stocurilor la nivelul solicitat in contracte si distribuite asupra comenzilor de baza, reprezintă 50,42 %. 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 in stare de functionare a capacitatii productiei de apărare, alcătuind costul subactivității.

Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate fiind mai mic, respectiv de 14.491.493 lei, față de cifra de afaceri realizată de 14.883.551 lei s-a obtinut rezultat brut aferent cifrei de afaceri – profit – în sumă de 392.058 lei.

Dupa înregistrarea celorlalte cheltuieli de exploatare ale perioadei, respectiv cheltuieli aferente productiei în curs de executie si produselor finite fabricate si existente pe stoc si cheltuielile indirecte si generale de administratie nealocate costului bunurilor, recunoscute ca si cheltuieli de exploatare ale anului 2023 precum si a celorlalte venituri din exploatare, s-a obtinut un rezultat negativ, respectiv pierdere în sumă de 11.903.226 lei.

6.3. 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 producția specială vândută în anul 2023 a reprezentat 76,80 % din cifra de afaceri realizată în scadere față de aceeași perioadă a anului 2022, în timp ce producția economică (civilă) a fost de 22,52 %, veniturile din vânzări de produse reziduale au reprezentat o pondere de 0.61 % 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 2023 cifra de afaceri obținută, în scadere față de cea a anului precedent cu 85,31 %, marchează o înrăutățire a situației economico-financiare față de perioada precedentă, urmare nerealizării până la sfârșitul anului de contracte subsecvente cu unități militare din cadrul M.Ap.N. având ca obiect mentenanță asimilată unei reparații capitale și furnizare piese schimb pentru transportoare amfibii blindate aflate în dotarea armatei române. Contractul de Prestări de servicii de mentenanță nr. A-2885 cu valabilitate pe 4 ani a fost încheiat pe data de 25 septembrie 2023 producând efecte asupra cifrei de afaceri începând 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.

6.4 Situația realizării indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2023, prin Ordinul 509/1525/1028/2023, publicat în Monitorul Oficial nr. 438/19.05.2023 este prezentată în tabelul de mai jos:

- mii lei-

NR. CRT.	INDICATORI	BUGET APROBAT 2023	REALIZAT LA 31.12.2023	% REALIZAT/BUGET
1	CIFRA DE AFACERI	26982	15884	58,87
2	VENITURI TOTALE	36130	25479	70,52
2.1.	VENITURI DIN EXPLOATARE	36127	25478	70,52
2.1.1	PRODUCTIA VANDUTA	26977	14883	55,17
2.1.2	VENITURI DIN VANZAREA MARFURILOR	5	1	20,00
2.1.3	PRODUCTIA DE IMOBILIZARI	10	0	0,00
2.1.4	VENITURI AFERENTE COSTULUI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXECUTIE	50	1521	3042,00
2.1.5	ALTE VEN. DIN EXPLOATARE	9085	9073	99,87
*	Din care: Venituri din subvenții conf. Legii 232/2016	8955	8954	99,99
2.2.	VENITURI FINANCIARE	3	1	33,33
3	CHELTUIELI TOTALE	41600	37383	89,86
3.1.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	41597	37381	89,86
3.1.1.	CHELTUIELI CU BUNURI ȘI SERVICII	12156	6864	56,47
3.1.1.1	CHELTUIELI CU STOCURI	9390	5007	53,32
3.1.1.2	CHELTUIELI CU SERVICII EXECUTATE DE TERȚI	46	20	43,48

NR. CRT.	INDICATORI	BUGET APROBAT 2023	REALIZAT LA 31.12.2023	% REALIZAT/BUGET
3.1.1.3.	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE	2720	1837	67,54
3.1.2.	CHELTUIELI CU IMPOZITE, TAXE ȘI VARSAMINTE ASIMILATE	176	157	89,20
3.1.3	CHELTUIELI DE PERSONAL	22868	24147	105,59
3.1.3.1.	SALARII BRUTE, TOTAL, din care:	10826	12175	112,46
3.1.3.2	BONUSURI	2372	2286	96,37
3.1.3.3	ALTE CHELT.DE PERSONAL, din care :	9107	9108	100,01
*	Cheltuieli aferente salariilor suportate din Legii 232/2016	8955	8954	99,99
3.1.3.4	CHELTUIELI AFERENTE CONTRACTULUI DE MANDAT ȘI ALTOR ORGANE DE CONDUCERE ȘI CONTROL	312	296	94,87
3.1.3.5	CHELTUIELI AFERENTE OBLIGATII LA BUGETE	251	282	112,35
3.1.4	ALTE CHELTUIELI DIN EXPL, din care :	6397	6213	97,12
*	Cheltuieli cu majorari și penalități	1650	841	50,97
**	Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	4400	4033	91,66
***	Ajustari și deprecieri pt provizioane	-9	1082	-12022,22
3,2	CHELTUIELI FINANCIARE	3	2	66,67
4	REZULTAT BRUT	-5470	-11904	217,62
4,1	REZULTAT DIN EXPLOATARE	-5470	-11904	217,62
4,2	REZULTAT FINANCIAR	0	-1	-
	DATE DE FUNDAMENTARE			
5	NUMAR MEDIU TOTAL PERSONAL	310	302	97,42
5,1	NUMAR MEDIU DIN ACTIVITATE	162	162	100,00
5,2	NUMAR MEDIU PERS. ÎN NUCLEU	143	135	94,41
5,3	NUMAR MEDIU CM ÎN CAS	5	5	100,00
6	CASTIGUL MEDIU REALIZAT (LEI/PERS)	6634	7288	109,86
7	PRODUCTIVITATEA MUNCII (LEI/PERS)	168	102	60,71
8	CHELTUIELI LA 1000 LEI VENITURI TOTALE	1151	1467	127,45
9	PLATI RESTANTE	55000	62198	113,09
10	CREANȚE RESTANTE	200	183	91,50
11	SURSE DE FINANTARE A INVESTITIILOR	27723	4377	15,79
11,1	SURSE PROPRII	27723	4377	15,79
11,2	ALOCATII BUGETARE	0	0	-
11,3	ALTE SURSE	0	0	-
12	CHELTUIELI PENTRU INVESTITII	27723	4377	15,79

Din analiza indicatorilor realizati și a celor prevăzuti în BVC pentru anul 2023 se constată următoarele:
- realizarea cifrei de afaceri în procent de 58,87%;

Motivul principal al nerealizării cifrei de afaceri previzionată este semnarea cu întârziere a Contractului de Prestări de servicii de mentenanță nr. A-2885 cu valabilitate pe 4 ani care a fost încheiat pe data de 25 septembrie 2023 producând efecte asupra cifrei de afaceri începând cu luna noiembrie 2023.

- realizarea veniturilor totale în procent de 70,52 %,
- realizarea veniturilor din exploatare în proporție de 70,52 %,
- realizarea producției vândute în procent de 55,17 %, fiind indicatorul de bază pentru activitatea de exploatare, se datorează nerealizării programului de producție pe care a fost fundamentat BVC 2023.
- realizarea cheltuielilor totale în procent de 89,86 %,
- realizarea cheltuielilor de exploatare în proporție de 89,86 %

Cheltuielile totale înregistrate în anul 2023, având un nivel mai mare decât cel al veniturilor totale, indică obținerea unui pierderi în suma de 11.904 mii lei în exercitiul analizat, datorată în principal pierderii înregistrate din activitatea de exploatare.

- realizarea cheltuielilor de personal în procent de 105,59 % , a salariilor brute în proporție de 112,46 % și a câștigului salarial mediu brut în proporție de 109,86 % indică depășiri ale nivelului acestui tip de cheltuieli aprobate prin BVC 2023.

- depășirea plăților restante cu 113,09 % față de nivelul aprobat prin BVC. Acumularea de obligații accesorii aferente arrieratelor 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 și situarea cu mult sub prevederile BVC aprobat în 2023 la acest indicator;

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 31.12.2023 Societatea Uzina Automecanica Moreni S.A. înregistrează datoriile totale în suma de 66.310 mii lei, din care plăți restante totale în sumă de 62.198 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 2023 în Bugetul de Venituri și Cheltuieli. Astfel, s-a realizat o cifră de afaceri cu caracter special ce reprezintă 76,80 % din cifra de afaceri totală realizată. Volumul plăților restante, în anul 2023, s-a realizat în semnării cu întârziere a Contractului de Prestări de servicii de mentenanță nr. A-2885 cu valabilitate pe 4 ani care a fost încheiat pe data de 25 septembrie 2023 producând efecte asupra cifrei de afaceri începând cu luna noiembrie 2023. 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 datoriile 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.

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

Societatea nu deține active în vederea vânzării, întrucât pentru înființarea Parcului Industrial Moreni a cedat prin HG nr. 1068/2001 și 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, întrucât la acea dată societatea nu înregistra datorii) și rămânând strict cu activele necesare desfășurării obiectului principal de activitate, respectiv 17,7 ha teren cu clădirile, mijloacele fixe și obiectele de inventar aferente.

Menționăm 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 2012-2023 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 plăților 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 91,50 % fata de nivelul aprobat în BVC;
- nivelul de realizare a productivității muncii a fost de 60,71 % ;
- realizarea unei cheltuieli la 1.000 lei venituri totale de 1467 lei, indica obținerea unui rezultat negativ în exercitiul analizat, cu veniturile mai mici fata de cheltuielile realizate.

Indicatorilor realizati, comparativ cu indicatorii aprobatii în BVC 2023, arată ca, nivelul veniturilor situate sub cel al cheltuielilor realizate și totodata, situate mult sub necesar, au condus la obținerea unui rezultat negativ. Consecinta veniturilor insuficiente se reflecta si în valoarea plăților restante.

6.5 INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI LA 31.12.2023

În tabelul de mai jos sunt prezentați indicatorii economico-financiari, calculați pe baza informațiilor prezentate în bilanț și în contul de profit și pierdere, care caracterizează activitatea desfășurată în anul 2023 și anume: indicatorii de lichiditate, indicatorii de gestiune, indicatorii de profitabilitate și indicatorii de risc.

		Situatii financiare la 31.12.2022	Situatii financiare la 31.12.2023	Valori optime
I.Indicatori de lichiditate				
1.Lichiditate generala	Active circulante / Datorii curente	0.52	0.53	>1 (1.2 – 1.8)
2.Lichiditate imediata	Active circulante- Stocuri / Datorii curente	0.40	0.69	>0.6 (0.65 – 1)
3.Solvabilitate globala	Active totale / Datorii totale	1.44	1.34	Valoare maximala (>2)
4. Rata solvabilitatii sau rata de autofinantare a activelor	Capital propriu / Total active	0.30	0.24	>0.3 (0.4 – 0.8)
II.Indicatori de gestiune				
1.Viteza de rotatie a stocurilor	Cifra de afaceri neta / Stoc mediu global	2.54	1.95	De cate ori stocul a fost ruiat
2.Numarul zile de stocare	(Stoc mediu / cifra de afaceri) x 365	143.53	186.84	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	53.12	51.21	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	35.38	38.59	> viteza de rotatie a debitelor client
5.Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	0.32	0.27	Valoare maximala
6.Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri / Active totale	0.21	0.17	Valoare maximala
III.Indicatori de profitabilitate				
1.Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul înainte 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	-1.73	-79.98	> rata inflatiei
IV.Indicatori de risc				
1.Gradul de îndatorare curent	Datorii curente/active curente	1.92	1.90	<0.5
2.Gradul de îndatorare	(Capital imprumutat / Capital propriu) x 100	0	0	< 30%
3. Rata capitalului propriu	Capitalul propriu/Active imobilizate	0.47	0.40	Valoare maximala
4. Securitate financiara	Capitaluri proprii/Datorii curente	0.43	0.32	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 - (1,34) 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 finantate 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 51.21 zile, situandu-se la un nivel superior nivelului duratei medii de utilizare a obligatiilor fata de furnizor care este în valoare de 38.59 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 31.12.2023 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 functiune ale societății.

CAPITOLUL VII. TRANZACTII CU SOCIETATILE DIN GRUP

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 comisoane, 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
I	TOTAL CUMPARARI	72.802,81	100.668,95	164.009,18	9.462,58
	VANZARI				
I	Romarm Bucuresti - derulare contracte	1.166.094,92	15.490.175,63	16.613.312,00	42.958,55
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 .

CAPITOLUL VIII. SITUATIA CREDITELOR CONTRACTATE IN ANUL 2023

În cursul anului 2023 societatea nu a contractat împrumuturi bancare, astfel cănu prezintă astfel de datorii în situațiile financiare întocmite la 31.12.2023.

CAPITOLUL IX. ACTIVITATEA DE CERCETARE ȘI DEZVOLTARE

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 :

- 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 și realizarea unui stand de rodaj motoare termice cu frână electromagnetică

55504 – S.D.V.-uri pentru reparații

b) Având în vedere vechimea de peste 30 de ani a vehiculelor blindate reparate (aceasta reprezintă peste 80% din activitatea UAM), Compartimentul Cercetare Dezvoltare studiază înlocuirea și eventual reproiectează repere similare cu cele din documentația de bază, aceasta fiind o activitate continuă.

CAPITOLUL X. ACTIUNI IN VEDEREA PRIVATIZARII IN ANUL 2023

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

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

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

După publicarea Anunțului privind Oferta de vânzare a pachetului de acțiuni detinut de CN ROMARM SA la filiala S Uzina Automecanica Moreni SA, având termen limită de depunere, de către potențialii ofertanți 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 potențial 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 documentația de participare la privatizare.

În baza OUG 101/2006 privind reorganizarea Autorității pentru Valorificarea Activelor Statului prin comasarea prin absorbție cu Oficiul Participațiilor 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 exercită toate drepturile și obligațiile ce decurg din calitatea de acționar al statului privind administrarea, restructurarea, privatizarea și, după caz, lichidarea societăților și companiilor naționale și a filialelor acestora” La art.1, alineatul 2 din OUG 101/2006 se precizează: 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 intenția de a achiziționa întreg pachetul de acțiuni 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 acțiunile de mai sus, privind privatizarea societății, din anul 2008 nu s-au întreprins acțiuni suplimentare care să completeze dosarul de privatizare a S UZINA AUTOMECANICA MORENI SA.

În anul 2009, prin reorganizarea și funcționarea 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 acțiunilor de privatizare până la noi dispoziții.

CAPITOLUL XI. MASURI DIN PROGRAMUL DE RESTRUCTURARE IN ANUL 2023

Prin Programul de restructurare, întocmit în anul 2017 aprobat în ședința Consiliului de administrație din data de 20.12.2017 și transmis la C.N. ROMARM S.A. BUCUREȘTI cu adresa 45/10.01.2018, S UZINA

AUTOMECHANICA MORENI SA și-a asigurat punerea în aplicare a obiectivului de bază, și anume acela de **menținere în funcțiune a capacității 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 AUTOMECHANICA 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 analiză și aprobare cu adresa nr. 88/27.01.2020.

În anul 2023 nu au fost solicitate alte informații.

CAPITOLUL XII. POLITICA PRIVIND PROTECTIA MEDIULUI

În anul 2023, 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. 20 / 30.03. 2023 cu valabilitate până la 31.03.2027.

În cursul anului 2023, 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 2023“;

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

- „Situația gestionării uleiurilor uzate aferentă perioadei 01.01 ÷ 31.12.2023“ – anual;

- „Raportarea datelor privind generarea și gestionarea deșeurilor în SIM (sistemul integrat de mediu) – sesiunea 2023“;

- „Actualizare Inventar național care utilizează substanțe ca atare (substanțe chimice periculoase) – introducerea datelor în cadrul aplicației SIM, aferente anului 2023“;

- „Efectuarea de măsurători privind poluanții atmosferici (pulberi – cabina de sablaj cu alicese nisip), cu o firmă autorizată (APM DB), conform autorizației de mediu, aferentă anului 2023“ – anual;

- „Raportare situație factori de mediu – emisii specifice din instalații tehnologice (frecvența de măsurare – anual), în conformitate cu prevederile autorizației de mediu, aferentă anului 2023“.

2. Direcția Regională de Statistică Dâmbovița:

- „Cercetare statistică – Cheltuielile pentru protecția mediului în întreprinderi în anul 2023“.

3. Agenția Națională Antidrog – București:

- „Raportare pentru procurare și utilizare precursori în anul 2022-2023“;

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 2023 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. CRT	BENEFICIAR	VALOARE CONTRACTATA LEI	VALOARE REALIZATA LEI	VALOARE REST DE REALIZAT
1	U.M. 01394 BUCOV	12.016.365,42	5.417.496,09	6.598.869,33
2	U.M.01369 CLUJ	7.289.206,16	7.289.206,16	0
TOTAL VALOARE FARA T.V.A.		19.305.571,58	12.706.702,25	6.598.869,33

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. CRT	BENEFICIAR	OBIECTUL ACORDULUI CADRU	VALOARE LEI ACORD CADRU	VALOARE REALIZATĂ	VALOARE REST DE REALIZAT	VALABILITATE ACORD CADRU
1	U.M. 01394 Bucov	Mentenanță transportoare	69.281.534,57	47.165.319,05	0	20.12.2022
2	U.M. 01394 Bucov	Mentenanță transportoare	146.804.954,36	2.050.248,64	144.754.705,72	30.09.2027
3	U.M. 01369 Cluj	Mentenanță M.L.V.M	9.600.000,00	7.562.199,29	2.037.800,71	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 2023 au fost:

NR.CRT	BENEFICIAR	VALOARE CONTRACTATA LEI	VALOARE REALIZATA LEI	VALOARE REST DE REALIZAT
1	S.C. ORION S.R.L.	3.872.213,75	2.758.898,02	1.113.315,73
2	S.C. GLOBAL ENT S.R.L. ARICESTI	3.735,00	3.735,00	0
3	S.C. MECAROM S.R.L.	417.798,65	345.708,65	72.090,00
4	S.C. ROBIRO MAK S.R.L.	54.689,00	54.689,00	0
5	S.C. NIKRA S.R.L. PITEȘTI	45.015,00	18.909,70	26.105,30
6	S.C. NOVA PROMPT S.R.L.	5.220,00	5.220,00	0
7	S.C. IVETREI S.R.L.	600,00	600,00	0
8	S.C. STIMPEX S.R.L.	18.700,00	18.700,00	0
9	S.C. EUROSPEED S.R.L.	9.350,00	9.350,00	0
10	S.C. OMDIC S.R.L.	801,00	801,00	0
11	U.M. MIJA S.A.	2.478,00	2.478,00	0

12	S.C. PRO OPTICA S.A.	28.200,00	28.200,00	0
13	S.C. GRAFEX S.R.L.	673,00	673,00	0
14	S.C. CONICONSTRUCT S.R.L.	603,00	603,00	0
15	S.C. DONALAM S.R.L.	27.590,77	27.590,00	0
16	S.C. TEKNAUS S.R.L.	1.480,00	1.480,00	0
17	S.C. UPET S.A.	344,00	344,00	0
18	COMENZI DIVERSE, VALORI MICI	15.454,31	15.454,31	0
VALOARE FARA T.V.A.		4.504.945,48	3.293.434,45	1.211.511,03

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 2022.

În vederea susținerii activității comerciale au fost contactați furnizori 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 2023 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. SITUATIA 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 Calimanescu Rodica, Calimanescu Niculaie reclamant	litigiu de munca grupa de munca	-	judecată	1881/120/2023
2	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Nicolescu Mihail, Mihai Ramona, Chirica Mariana reclamanti	litigiu munca grupa de munca	-	judecata	1874/120/2023
3	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Stoica Renel, Stoica Corina, Bordea Carmen reclamanti	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	1765/120/2023
4	S.Uzina Automecanica Moreni S.A. parat Nastase Nicoleta, Gurau C-tin, Cioca Ioana. reclamanti	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	914/120/2023
5	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Ungureanu Marian reclamant	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	891/120/2023

6	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Latea Lucian, Ciocodeica Cristian, Dragulin Ion, Latea Tatiana reclamanti	litigiu de munca grupa de munca	-	Judecata Curtea de Apel Ploiesti	1852/120/2022 respinge actiunea apel
7	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Rusen Emilian reclamant	litigiu de munca grupa de munca	-	Judecata Curtea de Apel Ploiesti	3718/120/2022 respinge actiunea apel
8	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Scurtu Sofian, Scurtu Georgeta, Moldoveanu Viorel etc. reclam.	litigiu de munca grupa de munca	-	Judecata Curtea de Apel	4098/105/2022 Respinge actiunea apel
9	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
10	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
11	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Brezeanu Ion, Cezol C-tin reclamanti	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	3075/120/2022
12	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Tabarca Vasile , Vasile Floarea reclamanti	litigiu de munca grupă de munca	-	judecata	2735/120/2023
13	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Ovidiu, Porojan Stelian reclamanti	litigiu de munca grupă de munca	-	judecata	3879/120/2023
14	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Selaru Lucretia, Dinu Marius, Bogdan Maria reclamanti	litigiu de munca grupă de munca	-	judecata	3882/120/2023
15	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Militoiu Nicolae reclamanti	litigiu de munca grupă de munca	-	judecata	3794/120/2023
16	S.Uzina Automecanica Moreni pârâtă si MEAT reclamant	pretentii	1.082.012	judecata	4605/120/2023

ÎN CALITATE DE RECLAMANTĂ SOCIETATEA

1.	S.Uzina Automecanica Moreni reclamant S.A. Georgescu Anca parata	Pretentii Admis actiunea s-a recuperat integral suma de 1 289 lei debit +cheltuieli de judecta si executare	Suma de recuperate 631,75 lei cvaloare apa si penalitati Admis actiunea s-a recuperat integral suma de 1 289 lei debit +cheltuieli de judecta si executare	1375/262/2023 stare de judecata s.c.769/06.07.2023 admite actiunea Dosar executare 264/2023 s-a recuperat integral suma de 1 289 lei debit +cheltuieli de judecata si executare
2	S.Uzina Automecanica Moreni S.A. parte vatamata Dincă Vasile inculpat SC Tevi Prod SRL parte responsabila civilmente	Inselaciune Admise actiuni Trib Alba Iulia Curtea de Apel Alba Iulia ICCCJ	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	8269/107/2011 Sent.penale admise Admise actiuni Dinca Vasile condamnat penal inselaciune obligat plata, executari

			lei).Executare. Marfa în custodie pentru acoperire prejudiciu ramas proces verbal de custodie		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 Dosar executare 99/2020 BEJ
4	S.Uzina Automecanica Moreni S.A. creditor SC Network Concept Press SA debitor	insolventa admis cererea de înscriere 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 33 000 lei, ramas 17 061 lei, plateste 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 33 000 lei

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

1. Dosar 2017/262/2020 s-a recuperat suma de **33 000 lei la luna decembrie 2023**, plătește lunar 2 000 lei conform angajament asumat si suma va fi actualizata la data plății efective, ramas de recuperat suma de **17 061 lei**.

2. Dosar 1375/262/2023 s-a recuperate integral suma de 1 289 lei debit +cheltuieli de judecta si executare
A. Revendicări ale dreptului de proprietate – nu este cazul.

- titlurile de proprietate asupra terenurilor au fost obținute din anul 2002 prin 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 judecătorului 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 2024.

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 Transportor Blindat pentru Trupe 8x8*, etapa 2, proiect aprobat prin H.G. nr. 395/13.04.2011, prelungit prin acte adiționale la data de 30.09.2024 (act adițional nr 12 înregistrat la nr.A 594/20.01.2023).
2. Contact permanent cu UM 01394 Bucov, 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 subansamble ce impun o perioadă mai îndelungată de execuție, achiziții, importuri etc, în vederea satisfacerii cerintelor de 60 masini in anul 2024.
3. 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.
4. Pregătirea documentației tehnice și financiare în vederea propunerii de achiziție a unui număr de produse Transportor Blindat 8x8 tip SAUR 2 de către MapN.
5. Analize și auditari privind managementul calitatii la S. Uzina Automecanica Moreni S.A. cu toți competitorii inscriși la RFI ul M.Ap.N ca posibil producător de componente a subansamblurilor și integrator a autovehiculelor blindate ușoare 4X4, tanc usor, obuzierul calibru 155 NATO.
6. 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 din cadrul MAI.
7. 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.
8. Conducerea societății face permanent eforturi pentru creșterea 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.

B. Măsuri organizatorice pentru realizarea investițiilor în anul 2024, care vor avea drept efect asigurarea cu utilaje performante care conduc la creșterea productivității, diminuarea consumurilor energetice, reducerea costurilor.

În acest sens, menționăm ca planul de investiții pentru anul 2024 a fost elaborat, avizat de Consiliul de Administrație al filialei Uzina Automecanica Moreni SA și înaintat către CN Romarm și M.E.A.T

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 Ordonanță 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 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.

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 2024 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

încarcare 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.

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 cheltuielă 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.

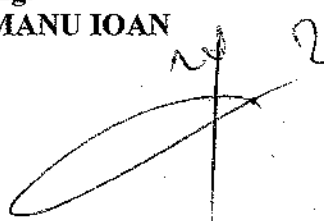
Având în vedere cele prezentate se propune :

- Aprobarea raportului administratorilor pentru exercițiul financiar 2023 ;
- Analiza și însușirea situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2023;
- Împuternicirea directorului general și a directorului economic să semneze situațiile financiare întocmite la 31.12.2023 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 Generală a Acționarilor, pe baza raportului administratorilor, a raportului auditorului financiar independent;
- Aprobarea descărcării de gestiune.

DIRECTOR GENERAL

ing.

MANU IOAN



DIRECTOR ECONOMIC

ec.

NITOIU GABRIELA

