

NR. 610/04.04.2025

ALTE INFORMATII**1. PREZENTAREA SOCIETATII**

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

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

2. INVESTITII**Investiții realizate în anul 2024**

Cu adresa nr.214.726/12.11.2024 transmisă de MINISTERUL ECONOMIEI ANTREPRENORIALULUI ȘI TURISMULUI - DIRECȚIA INDUSTRIA NAȚIONALĂ DE APĂRARE și înregistrată la Societatea Uzina Automecanica Moreni S.A. cu nr.881/21.11.2024, a fost comunicată aprobată de Ordonatorul Principal de Credite cu numărul 16350/12.1.2024, LISTA obiectivelor de investiții pe anul 2024, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, cu o valoare totală de 11.350,00 mii lei, și cu finanțare din surse proprii în valoare de 600,00 mii lei, din care:

1. Surse proprii: 600,00 mii lei, din care:

600,00 mii lei - surse proprii;

2. Alocații bugetare 2024: 11.350,00 mii lei, din care:

11.350,00 mii lei - surse proprii din majorare de capital 2024:

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 2024 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:

cap.A - Obiective de investiții în continuare - 0,00 mii lei.**cap.B - Lucrări noi** - 0,00 mii lei**cap.C - Alte cheltuieli de investiții:**

Total: 11.950,00 mii lei, din care:

- 11.350,00 mii lei surse proprii provenite din majorarea de capital din anul 2024

- 600,00 mii lei surse proprii.

Suma alocată la cap.C a fost structurată pe categorii de bunuri astfel:**• lit.b) - dotări independente - total 10.350,00 mii lei din care:**

- 9.750,00 mii lei surse proprii provenite din majorarea de capital din anul 2024,

- 600,00 mii lei surse proprii.

• lit.f) cheltuieli de expertiză, proiectare, asistență tehnică, pentru probe tehnologice și teste și predare la beneficiar și de execuție privind reparațiile capitale, precum și alte categorii de lucrări de intervenții, cu excepția celor incluse la lit. d), astfel cum sunt definite de legislația în vigoare, inclusiv

cheltuielile necesare pentru obținerea avizelor, autorizațiilor și acordurilor prevăzute de lege - 1.600,00 mii lei.

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 SOCIETATEA UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A. Cap. C - „Alte cheltuieli de investiții” din majorare de capital 2024 și surse proprii 2024 din care:			11.950.000,00
	TOTAL SOCIETATEA AUTOMECANICA MORENI S.A. Cap. C „Alte cheltuieli de investiții” din majorare de capital 2024, din care:			11.350.000,00
a)	Achiziții de imobile, inclusiv terenuri, din care:			0,00
b)	Dotări independente, din care:			9.750.000,00
1	Ghilotină CNC pentru table subțiri 0,5 - 3 mm, lățimea 3000 mm	buc	1	600.000,00
2	Mașină CNC de ștanțat table 0,5 - 5mm, 1500 x 3000mm, poansonează	buc	1	650.000,00
3	Abkant hidraulic pentru table 1-12 mm, lățimea 3000 mm CNC	buc	1	1.000.000,00
4	Sablaj piese mici 2000 x 1000 mm	buc	1	350.000,00
5	Cuptor preîncălzire și detensionare piese sudate 1000 x 1000 x 1000 mm, 160-200 C	buc	1	500.000,00
6	Valț cu 4 role pentru roluit table până la 20 mm, lățimea 1500 mm, care execută și piese conice	buc	1	750.000,00
7	Mașină de măsurat tridimensională portabilă asistată de calculator	buc	1	750.000,00
8	Pod rulant 30 Tf	buc	1	1.000.000,00
9	Presă hidraulică cu dublu efect 500tf CNC	buc	1	2.500.000,00
10	Presă hidraulică 100 tf CNC	buc	1	600.000,00
11	Compresoare de aer cu șurub și sisteme de filtrare și uscare a aerului	buc	2	1.050.000,00
d)	cheltuieli de expertiză, proiectare, asistență tehnică, pentru probe tehnologice și teste și predare la beneficiar și de execuție privind reparațiile capitale, precum și alte categorii de lucrări de intervenții, cu excepția celor incluse la lit. d), astfel cum sunt definite de legislația în vigoare, inclusiv cheltuielile necesare pentru obținerea avizelor, autorizațiilor și acordurilor prevăzute de lege			1.600.000,00
1	Lucrări de arhitectură (reabilitare acoperișuri, reparații luminatoare, refacere radier, refacere termohidro-izolație, reabilitare instalații electrice, reabilitare instalații sanitare, compartimentare spații interioare, etc.)			1.600.000,00
	TOTAL SOCIETATEA UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A. Cap.C - „Alte cheltuieli de investiții” din surse proprii 2024, din care:			600.000,00
b)	Dotări independente din care:			575.000,00
1	Sistem acces cu card	buc	1	100.000,00
2	Tehnică de calcul stații de lucru	buc	7	225.000,00

3	Buldoexcavator	buc	1	250.000,00
e)	lucrări de foraj, cartarea terenului, fotogrammetrie, determinări seismologice, consultanță și alte cheltuieli de investiții ce nu se regăsesc la celelalte categorii de investiții			25.000,00
1	Licențe tehnică de calcul stații de lucru	buc	7	25.000,00

Programul de investiții pe anul 2024 aprobat nu a putut fi executat întrucât se impune rectificarea acestuia determinată de necesitatea autorizării Societății Uzina Automecanica Moreni S.A. ca centru de mentenanță a Autovehiculelor Tactice Blindate de Tip Ușor (ATBTU) și derulării unor acorduri cadru de colaborare cu parteneri externi pentru execuția de transportoare blindate pe roți.

3. SITUATII FINANCIARE

La 31.12.2024 întrucât în ultimele două exercitii au fost depășite limitele a două dintre criteriile de marime obligatorii, respectiv, total active și inumarul mediu de salariați, S UZINA AUTOMECANICA MORENI SA întocmeste Situatii financiare anuale care cuprind:

- Bilant
- Cont de profit și pierdere
- Situatia modificarilor capitalului propriu
- Situatia fluxurilor de trezorerie
- Notele explicative la situatiile financiare anuale.

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

Situatiile financiare întocmite pentru data de 31 decembrie 2024 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 hotararea nr. 9/19.10.2023 AGA a filialei a aprobat numirea TVG TAX AUDIT SRL ca auditor financiar al societății pentru o perioada de 3 ani respectiv 2023,2024 și 2025.

4. CIFRA DE AFACERI

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

- lei -				
NR. RT	INDICATORI	EXERCITIUL PRECEDENT 31.12.2023	EXERCITIUL CURENT 31.12.2024	% 2024/2023
1.	CIFRA DE AFACERI NETA	14.883.551	18.543.117	124,59
2.	PRODUCTIA SPECIALA VANDUTA LA INTERN	11.430.513	16.360.327	143,13
3.	PRODUCTIA ECONOMICA VANDUTA LA INTERN	3.352.349	2.182.790	65,11
4.	PRODUCTIA SPECIALA VANDUTA LA EXPORT	0	0	-
5.	PRODUCTIA ECONOMICA VANDUTA LA EXPORT/LIVRARI INTRACOMUNITARE	0	0	-
6.	VANZARI PRODUSE REZIDUALE	91.171	26.485	29,05
7.	VANZARI DIN REDEVENTE ȘI CHIRII	7.960	7.545	94,79
8.	PRESTARI SERVICII	395	0	0,00
9.	VENITURI DIN CERCETARE	0	0	-
10.	VANZARI MARFURI	913	10.231	1120,59
11.	VANZARI DIN ALTE ACTIVITATI	250	0	0,00

Din datele prezentate mai sus, se constată ca producția specială vândută în anul 2024 a reprezentat 88,23 % din cifra de afaceri realizată, în creștere față de aceeași perioadă a anului 2023, în timp ce producția economică (civilă) a fost de 11,77 %, veniturile din vânzări de produse reziduale au reprezentat o pondere de 0.14 % 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 2024 cifra de afaceri obținută, în creștere față de cea a anului precedent cu 124,59 %, marchează o ușoară îmbunătățire a situației economico-financiare față de perioada precedentă, urmare a realizării 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.

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

5. IMPOZITUL PE PROFIT

Din punct de vedere fiscal, anul 2024, situația cheltuielilor nedeductibile și a veniturilor neimpozabile se prezintă astfel :

Cheltuieli nedeductibile:

- a) cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități la bugetul statului = 12.027.146 lei ;
- b) Actualizare provizion pt decizie CCR nr. 7/31.09.2022(dosar în justiție nr.4605/120/2023) = 355.441 lei

Total cheltuieli nedeductibile = 12.382.621,2 lei

Veniturile neimpozabile : 229,47 lei

Elemente similare veniturilor = 2.254.709,04 lei

a) $187892,42 \text{ lei} \times 12 = 2.254.709,04 \text{ lei}$ reprezintă sume aferente diferentelor din reevaluare supuse impozitării în baza Codului Fiscal, art. 25 și a Normelor metodologice de aplicare.

Având în vedere datele oferite de Contul de profit și pierdere la 31.12.2024, în sensul că societatea înregistrează pierdere contabilă în suma de 25.087.797,91 lei, după verificarea și analiza cheltuielilor din punct de vedere fiscal, s-a stabilit în sarcina societății o pierdere fiscală pentru anul de raportare 2024, în suma de 10.450.697,14 lei, care poate fi recuperată din rezultatele perioadelor viitoare (următorii 7 ani fiscali), în conformitate cu reglementările în vigoare.

6. STOCURI

Nr. Crt.	Natura stocurilor	Valoarea stocurilor	Ajustări de valoare	Valoarea realizabilă netă
1	Materii prime	2.524.831	-	2.524.831
2.	Materiale consumabile	190.358	-	190.358
3.	Produse finite	2.796.035	-	2.796.035
4.	Producție neterminată	1.562.678	-	1.562.678
5.	Materii prime și materiale aflate la terți		-	

6.	Produse reziduale	7.058	-	7.058
7.	Marfuri în custod		-	
8.	Obiecte inventar în depozit	54.846	-	54.846
9.	Ambalaje	768	-	768
10.	Avansuri pentru cumparare stocuri	28.313	-	28.313
	TOTAL	7.164.887	-	7.164.887
	STOCURI ÎN AFARA BILANTULUI			
11.	Mijloace fixe luate cu chirie	0		0
12.	Valori materiale primite în custodie	83.913		83.913
13.	Stocuri de natura ob.de inventar în folosinta	1.376.644		1.376.644
14.	Alte materiale în afara bilantului	9.402		9.402
15.	Alte valori materiale – rezultate aferente cercetare	296.319		296.319
16.	Alte val mat-carduri combustibil	200		200
	TOTAL STOCURI REFLECTATE ÎN AFARA BILANTULUI	1.766.478		1.766.478

La data de 31.12.2024 societatea prezinta stocuri în valoare de 7.164.887 lei. Prin urmare, societatea prezinta în bilant stocuri la valoarea realizabila neta, în suma de 7.164.887 lei.

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

- materiale primite în custodie , în suma de 83.913,48 lei,
- stocuri de natura obiectelor de inventar în folosinta, în suma 1.376.644 de lei ;
- alte materiale neconforme detinute de societate, în suma de 9.402,14 lei ;
- alte valori materiale – carduri combustibil, în suma de 200 lei
- alte valori materiale – rezultate aferente cercetare, în suma de 296.319 lei; înregistrate în conturi din afara bilanțului, conform criteriilor de recunoaștere a acestora prevazute în politicile contabile ale societății, tinand cont de prevederile contractelor de finanțare a proiectelor din planul sectorial și din planul național de cercetare – dezvoltare al căror obiect îl constituie rezultatele cercetării în cauză și de situația drepturilor de proprietate asupra rezultatelor cercetării în acest moment.

7. ACTIVITATEA DE CERCETARE

În anul 2024 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. 13 – Nr.A9646/30.09.2024 , până la 30.09.2025.

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

30301- Contract de parteneriat pentru formarea profesională a elevilor învățământ dual

33006 – Proiectare, întocmire documentație tehnologică, SDV, asigurare mentenanță produs HMMWV(HUMWEE)

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.

8. ANGAJAMENTE ACORDATE- PRIMITE

Societatea prezintă la 31.12.2024 sume de natură angajamentelor primite sau acordate.

1. Angajamente primite (cont 8021)

Nr crt	Denumire contractant/ Participant licitație	Explicații	Valoare garanție - lei-
1	SC IZOLINE DISTRIBUTIE SRL	garanție de bună execuție contract-lucrările de reabilitare acoperisuri-reabilitare luminatoare, termohidroizolație terase, hidroizolație terase	86701,08
2	SC IZOLINE DISTRIBUTIE SRL	garanție de bună execuție contract-lucrările de refacere termoizolație pereți exteriori înlocuire tamplarie din lemn și metalică cu tamplarie pvc cu geam tip termopan	56863,95
3	IZOLINE DISTRIBUTIE SRL	garanție de bună execuție și întreținere contract-lucrările de arhitectură-reabilitare acoperisuri, reparații luminatoare, refacere radier, refacere termohidroizolație, reabilitare instalații electrice, reabilitare instalații sanitare, compartimentare spații interioare, lotul 1 lucrări de reabilitare acoperisuri-reabilitare luminatoare termohidroizolație terase	241009,44
4	IZOLINE DISTRIBUTIE SRL	garanție de bună execuție și întreținere contract-lucrările de arhitectură-reabilitare acoperisuri, reparații luminatoare, refacere radier, refacere termohidroizolație, reabilitare instalații electrice, reabilitare instalații sanitare, compartimentare spații interioare, lotul 1 lucrări de reabilitare acoperisuri-reabilitare luminatoare termohidroizolație terase	41478,96
5	TOTAL CONSTRUCT IDEAL SRL	Garantie bună execuție lucrări termoizolație suplimentară a elementelor opace ale închiderii (pereți exteriori) la Obiectul 1 Pavilion Administrativ; obiectul 3 Hala Montaj General și prelucrări mecanice general; Obiectul 4 anexa socială Hala Montaj General; Obiectul 5 Hala Montaj General; obiectul 6 anexa socială la Hala de confecții metalice	96287,02
6	TOTAL CONSTRUCT IDEAL SRL	Garantie bună execuție lucrări termoizolație (termosistem) a elementelor opace ale închiderii (pereți exteriori) la OB1 Pavilion Administrativ, OB 2 Pavilion Poarta, OB 3 Hala Montaj General și Prelucrări Mecanice	43434,66
7	SC PHI EMC PRO SRL	Lucrări de execuție instalație electrică iluminat interior și instalație de acționari electrice (forță) la obiectivul HALA CONFECȚII METALICE	109830,25
		TOTAL	675605,36

9. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE

Nr. crt	Denumire firma	Sume nedecontate la data de 01.01.2024 lei	Tranzactii efectuate în anul 2024		Sume nedecontate la data de 31.12.2024 lei
			Intrări lei	iesiri lei	
	CUMPARARI				
1	Romarm Bucuresti facturi de comisioane, dobanzi,etc	0,00	9.058,77	2.932,36	6.126,41
2	U.M.Mija, facturi prestari servicii, achizitii diverse repere	9.462,58	337.701,31	242.296,75	104.867,14
3	Uzina Mecanica Metrom	0.00	7.695,18	7.695,18	0.00
I	TOTAL CUMPARARI	9.462,58	354.455,26	252.924,29	110.993,55
	VANZARI				
1	Romarm Bucuresti -derulare contracte	42.958,55	20.267.407,21	19.515.714,08	794.651,68
2	U.M.MIJA	0,00	2.975,55	2.975,55	0,00
3	Uzina Mecanica Plopeni	0,00	5.694,15	5.694,15	0,00
II	TOTAL VANZARI	42.958,55	20.276.076,91	19.524.383,78	794.651,68
	TOTAL GENERAL (I+II)	52.421,13	20.630.532,17	19.777.308,07	905.645,23

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 2024. Acestea cuprind cumparari si vanzari de produse si servicii efectuate de S. Uzina Automecanica S.A. Moreni cu societatile din cadrul grupului sau derulate prin societatea mama .

10. EVENIMENTE ULTERIOARE INCHIDERII EXERCITIULUI

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

Situatii financiare consolidate

Situatiile financiare întocmite de catre S. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A data de 31 decembrie 2024 urmeaza sa fie consolidate în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 de catre C.N. ROMARM SA Bucuresti.

11. PRINCIPIUL CONTINUITATII ACTIVITATII

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

12. APROBAREA SITUATIILOR FINANCIARE

Consiliul de Administratie al Societății, din care fac parte :

1. VASILE DRAGOS SEBASTIAN
2. DINU VALERIU

- presedinte
- membru

va analiza si aproba Raportul Administratorilor pentru anul 2024, va analiza si aviza Situatiile financiare anuale întocmite la 31.12.2024, în vederea înaintării spre analiză si mandatarea reprezentantilor în AGA Soc. UZINA AUTOMECANICA MORENI SA pentru aprobare, va împuternici conducerea S UZINA AUTOMECANICA MORENI SA să semneze Situatiile financiare anuale întocmite pentru anul 2024.

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

DIRECTOR GENERAL

dr.jr.

PREA ALEXANDRU



DIRECTOR ECONOMIC

ec.

NITOIU GABRIELA