

C.N. ROMARM S.A.
FILIALA Soc. UZINA AUTOMECHANICA 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 610... 09.04.2025

APROBAT
de CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

în sesiunea din data de 09.04.2025

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

VASILE DRAGOS SEBASTIAN

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024



CAPITOLUL I - DATE GENERALE

1.1. STRUCTURA ORGANIZATORICĂ

Soc. UZINA AUTOMECHANICA 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 ACTIONARIILOR 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 2024 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. a fost numit în calitate de reprezentant al actionarului C.N. ROMARM SA domnul Mihai Aurel Norocel.

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.

În anul 2024 în perioada 03.01.2024- 10.07.2024 a fost numit în calitate de administrator special d-nul Nelu Barbu-Vasile conform Ordinului Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului, nr. 4/03.01.2024 și contractului de mandat nr. 164/03.01.2024. Începând cu data de 24.07.2024 a fost numit în calitate de administrator special d-nul Laurențiu George DINU conform Ordinului Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului, nr. 2004/24.07.2024 și contractului de mandat nr. 171/24.07.2024

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE asigură administrarea societății, iar în anul 2024 a fost reprezentat de următorii administratori provizorii:

1. MIHAI IULIANA MARCELICA – presedinte pana pe 09.01.2024
2. VASILE DRAGOS-SEBASTIAN – presedinte din 09.01.2024
3. VALERIU DINU – membru 01.01.2024-31.12.2024
4. TIMIS IOAN – membru 01.01.2024-18.01.2024
5. ALEXIE COTAN BODOLAN CONSTANTIN- 15.02.2024- 05.12.2024

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 2024:

- director general dr. jr. Visoianu Corneliu perioada 01.01.2024-27.02.2024
- director general jr. Tocan Constantin perioada 03.06.2024-28.10.2024
- director general dr. jr. Oprea Alexandru perioada 12.11.2024-prezent

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 2024, structura organizatorică a societății, aprobată în Consiliul de administrație al CN ROMARM SA în data de 31.07.2013 a avut următoarea configurație:

A. DIRECTOR GENERAL:

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

B. DIRECTOR TEHNIC ȘI DE PRODUCȚIE

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

C. DIRECTOR COMERCIAL

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

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 2024 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 2024, 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 contabilității nr. 82/1991, republicată, 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 acestora. 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 alocate un număr de 0 de posturi de conducere, dintre care 0 posturi ocupate și 0 posturi vacante.

Din punctul de vedere al posturilor de execuție, structura de audit public intern are alocate 2 posturi, unul dintre acestea fiind vacant. Menționăm că redimensionarea structurii la 2 posturi a fost aprobată prin Hotărârea Consiliului de Administrație al S. Uzina Automecanica Moreni S.A. nr. 12/2019, în care s-a stabilit ca încadrarea celui de-al doilea post să se materializeze când posibilitățile financiare ale societății o vor permite, cu modificarea corespunzătoare a organigramei societății.

Activitatea de audit public intern din anul de raportare s-a desfășurat în conformitate cu *Planul anual de audit public intern pentru anul 2024, Normele metodologice specifice privind exercitarea activității de audit public intern în cadrul societății și Carta auditului intern*.

În anul 2024 au fost planificate 4 misiuni de audit intern planificate, dintre care 2 reprezintă misiuni de asigurare (domeniile auditate fiind IT și cel al funcțiilor specifice – Biroul Vânzări), 1 de consiliere formalizată cu privire la sistemul de control intern managerial, iar 1 de urmărire a implementării recomandărilor, toate misiunile fiind realizate în termenele planificate.

În conformitate cu prevederile Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern a fost elaborat în termenul legal *Raportul privind activitatea de audit public intern pe anul 2024*, care a fost înaintat C.N. ROMARM S.A. București și Camerei de Conturi Dâmbovița. Totodată, documentul a fost prezentat spre informare Consiliului de Administrație al societății.

În ceea ce privește planificarea activităților pentru anul 2025, a fost întocmit și aprobat de Directorul general al societății *Planul anual de audit public intern* pentru anul 2025, nr. 1708/27.11.2024, care prevede realizarea a 3 misiuni de asigurare, respectiv.

- Organizarea și funcționarea Serviciului Pregătirea Fabricației;
- Evaluarea sistemului de prevenire a corupției 2025;
- Inventarierea patrimoniului societății.

1.5 CONTROLUL INTERN

➤ În anul 2024 „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 2024. 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 31.12.2024.

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 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, H.G. nr. 1269/2021 și H.G. nr.1151/2012, a efectuat conform „Planului de control aferent activității de Control Financiar de Gestiune pentru semestrul I și II - 2024”, aprobat de către conducerea filialei și în baza obiectivelor de control pe anul 2024, acțiuni după cum urmează:

Controale semestrul I – 4 (programate – 5);
Controale semestrul II – 5 (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. 71/11.04.2024 – membru în Comisia de cercetare disciplinară prealabilă, pentru încălcarea prevederilor Regulamentului Intern al S. UAM S.A., privind evenimentul produs și semnalat prin sesizarea nr. 473/09.04.2024.
- Punerea în aplicare a Deciziilor nr. 27/02.02.2023 și nr. 114/13.06.2024 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 – permanent;

- Punerea în aplicare a Deciziilor nr. 174/12.10.2022, nr. 46/14.02.2024 și nr. 203/14.10.2024 ca membru al Comisiei pentru recepția mijloacelor fixe (utilaje, echipamente, instalații, birotică, etc.) – permanent;
- Punerea în aplicare a Deciziilor nr. 37/15.02.2023, nr. 38/15.02.2023, nr. 118/20.07.2022, nr. 153/30.08.2024, nr. 154/30.08.2024 și nr. 155/30.08.2024 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. 7/10.01.2024, nr. 8/10.01.2024, nr. 109/04.06.2024, nr. 110/04.06.2024, nr. 214/13.11.2024 și nr. 215/13.11.2024 referitoare la Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial și rolul și atribuțiile Consilierului de etică - 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. 2479/24.09.2024 de la C.N. ROMARM S.A., privind datele persoanelor de contact cu atribuții privind implementarea SCIM.
- Punerea în aplicare a adresei nr. 130177/14.03.2024 – de la Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului, Direcția 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:
 - Raportul narativ referitor la stadiul implementării măsurilor prevăzute în SNA, având termene de implementare 2023, anual și/sau permanent.
 - 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).
 - Fișă de raportare completată pentru fiecare măsură din SNA în parte.
 - Anexa nr. 5 la H.G nr. 1269/2021 - SNA 2021-2025.
- Punerea în aplicare a adresei nr.130223/26.03.2024 de la Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului, Direcția Corp Control Ministru, referitor la întocmirea și transmiterea următoarelor:
 - Raportul narativ referitor la evaluarea incidentelor de integritate;
 - Anexa nr. 6 din H.G. nr. 599/2018, conform formatului de raport anual de evaluare a incidentelor de integritate.
- Întocmirea Raportului BVC nr. 1643/14.11.2024 – Verificarea respectării prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2024.
- Punerea în aplicare a Deciziilor: nr. 180/28.09.2023 și nr. 180/04.10.2024 – conform *Contract de parteneriat învățământ dual* nr. 39/10.01.2023.
- Punerea în aplicare a Deciziei nr. 151/11.10.2017 – completarea și actualizarea formularului de integritate în Sistemul electronic de achiziții publice de la publicarea în SEAP a documentației de atribuire pe tot parcursul procedurii până la publicarea anunțului de atribuire a contractelor de achiziție publică, conform art.5 alin.4 și art.6 alin 1-5 din Legea nr. 184/2016 privind instituirea unui mecanism de prevenire a conflictului de interese în procedura de atribuire a contractelor de achiziție publică – permanent.

Perioada supusă controalelor programate: anii 2023 – 2024.

1.7. INVENTARIEREA ELEMENTELOR DE ACTIV ȘI DE PASIV

Inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii s-a desfășurat în perioada 02.09.2024- 13.12.2024, în baza deciziei nr. 149 / 30.08.2024, emisă de Directorul General pentru numirea comisiei centrale de inventariere și a cuprins inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

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

- I. Inventarierea mijloacelor fixe, a imobilizărilor necorporale și a celor în curs de execuție, a documentației tehnice și a terenurilor, desfășurată în baza deciziei nr. 150 / 30.08.2024, a început la 02.09.2024 și s-a încheiat la 30.09.2024;
- 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. 151 / 30.08.2024, a început la 01.10.2024 și s-a încheiat la 29.11.2024;
- III. Inventarierea producției neterminate care s-a desfășurat în baza deciziei nr.152 / 30.08.2024, a început la 02.12.2024 și s-a încheiat la 13.12.2024.

Inventarierea s-a desfășurat având la bază Procedura privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ale Filialei Soc. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A. în anul 2024, 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 29.08.2024 conform procesului verbal nr. 14 /29.08.2024.

Inventarierea pentru exercitiul financiar 2024 a constat în parcurgerea următoarelor etape:

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

Comisia centrală de inventariere apreciază că inventarierea s-a desfășurat cu respectarea normelor prevăzute de OMFP 2861/09.10.2009 precum și a Legii contabilității nr. 82/1991 cu modificările și completările ulterioare, fără incidente deosebite, toate problemele apărute au fost rezolvate operativ și declară încheiată inventarierea patrimoniului Filialei Soc.Uzina Automecanica Moreni S.A pentru anul 2024.

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 31.12.2024.

Procesul - verbal cu rezultatele inventarierii în anul 2024, înregistrat sub nr. 1834/20.12.2024 a fost prezentat spre analiză și aprobare Consiliului de administrație în ședința din luna februarie 2025.

1.8. INVESTIȚII

Investiții realizate în anul 2024

Cu adresa nr.214.726/12.11.2024 transmisă de MINISTERUL ECONOMIEI ANTREPRENORIALITĂȚII 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
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			1.600.000,00
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 AUTOMECHANICA MORENI S.A.				600.000,00
Cap.C - „Alte cheltuieli de investiții” din surse proprii 2024, din care:				575.000,00
b)	Dotări independente din care:			
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.

1.9.RESURSE UMANE, NUMAR DE PERSONAL, STRUCTURA

La 31.12.2024 numărul efectiv de personal a fost de 263 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 2024 de 30,79%. Structura și evoluția numărului de personal în anul 2024 se prezintă după cum urmează:

Categ. Personal	Existent la 31.12.2023	INTRARI	IEȘIRI	Existent la 31.12.2024
Muncitori direct productivi	193	14	45	162
Muncitori indirect productivi	39	3	2	40
Maștri	2	0	2	0
Tesa conducere	72	11	22	61
TOTAL	306	28	71	263

Ieșirile de personal operate în cursul anului 2024 sunt din cauze naturale sau ca urmare a încetării contractului de munca.

1.10. AUDIT FINANCIAR EXTERN

La 31.12.2024 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 AUTOMECHANICA 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 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 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. – 31.12.2024:

- lei -

Nr. crt.	INDICATORI	SOLD LA 01.01.2024	SOLD LA 31.12.2024	% 31.12.2024/ 01.01.2024
1.	CAPITAL SOCIAL	58.045.895	69.395.895	119,55%
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	23.443	23.443	100,00 %
	3. Alte rezerve			
5.	PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA Sold C Sold D	73.584.891	85.488.883	116,18 %
6.	PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI Sold C Sold D	11.903.992	25.087.798	210,75%
7.	REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0	-
8.	CAPITALURI PROPRII	21.463.656	7.725.858	277,82 %

În perioada analizată, capitalurile proprii au cunoscut o scădere de 277,81 % față de valoarea înregistrată în perioada precedentă, ajungând la valoarea de 7.725.858 lei. În cursul anului 2024 valoarea capitalului social a crescut cu suma de 11.350.000 lei reprezentând subvenții pentru investiții primite în baza planului de investiții aprobat.

Prin Hotărârea AGEA nr. 9/03.06.2024 a filialei Soc. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A. a fost aprobată majorarea capitalului social cu suma de 11.350.000 lei, prin aport în numerar al Statului Roman, reprezentând sumele alocate de la bugetul de stat, prin M.E.A.T.. Majorarea capitalului social cu suma de 11.350.000 lei reprezintă contravaloarea a 4.540.000 acțiuni cu valoarea nominală de 2,5 lei care revin Statului Roman prin M.E.A.T.. Urmare a majorării, capitalul social al Soc. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A. are valoarea de 69.395.895 lei, reprezentând contravaloarea a 27.758.358 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 2024, capitalurile proprii au cunoscut o scădere de la valoarea de 21.463.656 lei la valoarea de 7.725.858 lei.

Scăderea valorii capitalurilor proprii cu suma de 13.737.798 lei provine din:

- înregistrarea rezultatului curent (pierdere) în sumă de – 25.087.798 lei.
- înregistrarea majorării de capital cu valoarea subvențiilor pentru investiții în sumă de 11.350.000 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 imobilizate sunt prezentate în formularul 10 – Bilant, componentă a Situațiilor financiare de la 31.12.2024. 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 imobilizate.

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

Evaluarea pentru impozitare a fost realizată la 31 decembrie 2022.

Activele imobilizate au urmatoarea structura și evolutie în anul 2024:

- lei -

Nr. Crt.	INDICATORI	SOLD LA 01.01.2024	SOLD LA 31.12.2024	% 31.12.2024/ 01.01.2024
1.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE	0	0	0
	TOTAL	0	0	0
2.	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. TERENURI ȘI CONSTRUCTII	43.261.491	42.058.613	97,22 %
	2. INSTALATII TEHNICE ȘI MAȘINI	10.827.349	10.322.642	95,34 %
	3. ALTE INSTALATII, UTILAJE ȘI MOBILIER	8.475	2.409	28,42 %
	4. AVANSURI ȘI IMOBILIZARI CORPORALE ÎN CURS DE EXECUTIE	64.230	64.230	100 %
	TOTAL	54.161.545	52.447.894	96,84 %
3.	III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	1. INTERESE DE PARTICIPARE	0	0	0%
	2. ALTE IMPRUMUTURI	3.782	3.782	100,00 %
	TOTAL	3.782	3.782	100,00 %
4.	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	54.165.327	52.451.676	96,84 %

Analizand datele prezentate privind structura activelor imobilizate, se observa o usoara scadere a valorii acestora pe total cu 97.22 % 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 si scaderii activelor corporale de natura instalatiilor tehnice si masini reprezentand amortizare efectuata în cursul anului 2024.

Au avut loc în anul 2024 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 31.12.2024, 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% 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 01.01.2024	SOLD LA 31.12.2024	% 31.12.2024/ 01.01.2024
1.	I. STOCURI	8.335.461	7.164.887	85,96 %
	1. Materii prime și materiale consumabile	2.611.443	2.770.802	106,10 %
	2. Productia în curs de executie	2.903.302	1.562.678	53,82 %
	3. Produse finite și marfuri	2.789.559	2.803.094	100,49 %
	4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	31.157	28.313	90,87 %
2	II. CREANȚE	1.504.220	1.559.628	103,68 %

	1. Creanțe comerciale	1.017.770	889.914	87,44 %
	2. Sume de încasat de la entități afiliate	0	0	-
	3. Sume de încasat din interese de participare	0	0	-
	4. Alte creanțe	486.450	669.714	137,67 %
	5. Capital subscris și neversat			
3.	III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	0	0	-
4.	IV. CASA ȘI CONTURI LA BANCİ	25.052.430	32.915.953	131,39 %
5.	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	34.892.111	41.640.468	119,34 %
6.	CHELTUIELI ÎN AVANS	15.096	26.150	173,22 %

Activele circulante au cunoscut în cursul anului 2024 o creștere cu 119,34 % pe întreaga structură.

Astfel, stocurile, care reprezintă 17,21 % din activele circulante ale societății la momentul analizei, au scăzut pe fondul pe fondul unei valori a producției în curs de execuție în scădere.

Valoarea creanțelor se situează la un nivel de 103,68 % față de nivelul anului 2023, urmare facturării și neîncasării până la 31.12.2024 a contractelor subsecvente derulate cu unități militare din cadrul M.Ap.N., contracte derulate prin C.N. ROMARM S.A.

Disponibilitățile banesti au crescut considerabil față de sfârșitul anului precedent urmare a încasării în contul de trezorerie a investițiilor cu finanțare de la buget, aprobate în BVC 2024.

Cheltuielile în avans, ca element de activ, au crescut față de aceeași perioadă a anului trecut și cuprind cheltuieli care privesc exercitiul anului viitor, când vor fi evidențiate în contul de profit și pierdere al societății.

CAPITOLUL V - DATORII

Având în vedere evidența analitică și balanța de verificare de la 31.12.2024, structura conturilor de datorii se prezintă conform tabelului de mai jos, iar evoluția acestora este prezentată în comparație cu datele furnizate de contabilitate la 01.01.2024. 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 01.01.2024	SOLD LA 31.12.2024	% 31.12.2024/ 01.01.2024
1	I. DATORII	66.309.632	84.768.139	127,84 %
	1. Sume datorate instituțiilor de credit	0	0	0
	2. Avansuri încasate în contul comenzilor	580.252	0	-
	3. Sume datorate entităților din grup	0	0	0
	4. Datorii comerciale – furnizori	1.301.790	1.831.243	140,67 %
	5. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și cele privind asig. sociale	64.427.590	82.936.896	128,73 %

La 31.12.2024, comparativ cu 31.12.2023, datoriile societății au cunoscut o creștere cu 127,84 %, 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 nu s-au înregistrat datorii reprezentând avansuri încasate în contul comenzilor, datoriile comerciale au crescut față de nivelul înregistrat la începutul anului, pe fondul necesarului activității comerciale în a doua jumătate a anului, 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 31.12.2024 sunt în suma de -43.101.522 lei, în creștere negativă față de cele aferente exercitiului anterior, cu 11.699.098 lei.

Activul net contabil, determinat de diferența dintre totalul activelor și totalul datoriilor curente, a scăzut cu suma de 13.413.748 lei față de activul net al anului 2023, ajungând de la valoarea de 22.762.903 lei, la valoarea de 9.350.155 lei ceea ce relevă că volumul datoriilor poate fi acoperit din activele totale la 31.12.2024.

Cheltuielile fixe aferente gradului neutilizat al capacităților de producție pentru apărare la 31.12.2024 au fost calculate de filială și înregistrează valoarea de 25.081.952 lei.

Analizând tabloul Datoriilor la 31.12.2024 și având în vedere termenul de plată al acestora, s-a întocmit Situația plăților restante la 31.12.2024, care are următoarea structură și evoluție în timp:

- lei -

Nr. Cr t	INDICATORI	PLATI RESTANTE LA 01.01.2024	PLATI RESTANTE LA 31.12.2024	% 31.12.2024/ 01.01.2024
1.	PLATI RESTANTE	62.198.480	81.078.790	130,35
	1. Furnizori restanți	214.199	657.487	306,95
	2. Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale	38.682.942	50.165.473	129,68
	3. Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	481.019	706.366	146,85
	4. Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	22.830.320	29.524.264	129,32
	5. Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	0	25.200	0
	6. Obligatii restante fata de alti creditori	0	0	-
	7. Credite bancare nerambursate la scadenta	0	0	-

Din situația Plăților restante se observă o creștere cu 130,35 % a plăților restante față de cele ale anului 2023, urmare a imposibilității plăților către bugete a datoriilor din cauza lipsei disponibilităților bănești, iar pe structura se constată o creștere a restanțelor la furnizori, pe fondul creșterii activității comerciale spre sfârșitul anului 2024, o creștere a datoriilor restante la bugetul asigurarilor sociale cu 129,68 %, o creștere a datoriilor restante fata de bugetele fondurilor speciale cu 146,85 % și o creștere a obligațiilor restante la bugetul statului cu 129,32 %.

Societatea a înregistrat la 31.12.2024 plăți restante la bugetele locale reprezentând taxa de salubritate. Societatea nu a înregistrat la 31.12.2024 datorii față de instituții bancare și alți creditori.

CAPITOLUL VI - VENITURI ȘI CHELTUIELI

6.1. La 31.12.2024 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 31.12.2023	AN DE RAPORTARE 31.12.2024	% 2024/2023
1.	CIFRA DE AFACERI NETA	14.883.551	18.543.117	124,59
2.	PRODUCTIA VANDUTA	14.882.639	18.532.886	124,53
3	VENITURI DIN EXPLOATARE	25.477.695	26.476.036	103,92

4.	VENITURI DIN PRODUCTIA ÎN CURS DE EXECUTIE	1.520.970	-1.327.089	-87,25
5.	VENITURI DIN SUBVENTII – Legea 232/2016	8.953.872	9.196.625	102,71
6.	VENITURI FINANCIARE	1.239	891	71,91
7.	VENITURI TOTALE	25.478.934	26.476.927	103,92
8.	CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	37.380.921	51.563.932	137,94
9.	CHELTUIELI MATERIALE	3.912.666	4.979.629	127,27
10.	CHELTUIELI CU ENERGIA	1.092.758	1.004.019	91,88
11.	CHELTUIELI DE PERSONAL	23.773.693	26.211.931	110,26
12.	CHELTUIELI SALARII SI INDEMNIZATII	23.294.385	25.689.426	110,28
13.	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	3.486.238	15.094.916	432,99
14.	CHELTUIELI FINANCIARE	2.005	793	39,55
15.	CHELTUIELI TOTALE	37.382.926	51.564.725	137,94
16.	REZULTAT DIN EXPLOATARE	-11.903.226	-25.087.898	210,77
17.	REZULTAT FINANCIAR	-766	98	-12,79
18.	REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI	-11.903.992	-25.087.798	210,75
19.	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	-11.903.992	-25.087.798	210,75

În anul 2024, activitatea de bază definită conform cod CAEN 3040 – Fabricarea vehiculelor militare de lupta s-a desfasurat pe capacitatile productiei de aparare detinute de S UZINA AUTOMECHANICA MORENI SA.

Indicatorii cuprinși în Contul de Profit și Pierdere pentru anul încheiat la 31.12.2024, comparativ cu situatia de la 31.12.2023, se prezintă după cum urmează:

- Cifra de afaceri în creștere fata de cea a anului 2023 cu 124,59 % ;
- Productia vândută, sursa principală a veniturilor unei societati comerciale cu profil productie, realizata în procent de 124,53 % fata de 2023;
- Veniturile din exploatare - 103,92 % ;
- Cheltuielile de exploatare - 137,94 % ;
- Rezultatul din exploatare reprezinta pierdere de 25.087.898 lei;
- Rezultatul financiar, pozitiv în suma de 98 lei.
- Venituri totale – 103,92 % fata de anul precedent
- Cheltuieli totale – 137,94 % fata de anul precedent
- Rezultat brut -pierdere în suma de 25.087.798 lei

În anul 2024 societatea a fabricat o productie marfă de 18.505.432 lei, față de productia anului 2023 care a fost în suma de 14.332.442 lei, ceea ce a determinat o încărcare a capacitatilor de 35,23 % față de 27,29 % în anul 2023.

Având în vedere rezultatele celor doua activitati, de exploatare și financiara, rezultatul brut al perioadei este pierdere, în suma de 25.087.798 lei, determinat de diferenta dintre veniturile totale realizate de 26.476.927 lei – și cheltuielile totale efectuate 51.564.725 lei.

Rezultatul net al exercitiului a fost pierdere în sumă de 25.087.798 lei, la același nivel cu rezultatul brut, întrucat societatea nu a înregistrat în cursul anului cheltuieli cu impozitul pe profit.

6.2.Situatia rezultatului din exploatare la 31.12.2024, comparativ cu 31.12.2023, este prezentata în tabelul de mai jos:

- lei -

Nr. crt.	INDICATORUL	EXERCITIUL PRECEDENT	EXERCITIUL CURENT
1.	Cifra de afaceri, neta	14.883.551	18.543.117
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	14.491.493	15.226.868
3.	Cheltuielile activitatii de baza	7.155.550	8.311.027
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	130.459	265971

5.	Cheltuielile indirecte de productie	7.205.484	6649871
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	392.058	3.316.249
7.	Cheltuielile de desfacere		
8.	Cheltuielile generale de administratie	11.332.574	28.111.989
9.	Ajustari privind activele si provizioane	1.082.012	355.441
10.	Alte venituri din exploatare	119.302	63.383
11.	Rezultatul din exploatare (6+7-8-9+10)	-11.903.226	-25.087.798

Analizând structura rezultatului din exploatare, costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate este de 82.12% 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 activității de baza în care sunt incluse cheltuielile directe reprezinta 54.58 % în totalul costului bunurilor vandute, iar cheltuielile indirecte aferente regiei de sectie, cât si a celei generale care contribuie la aducerea stocurilor la nivelul solicitat în contracte si distribuite asupra comenzilor de baza, reprezintă 45.42 %. 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 în stare de functionare a capacitatii productiei de apărare, alcătuind costul subactivității.

Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate fiind mai mic, respectiv de 15.226.868 lei, față de cifră de afaceri realizată de 18.543.117 lei s-a obtinut rezultat brut aferent cifrei de afaceri – profit – în sumă de 3.316.249 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 2024 precum si a celorlalte venituri din exploatare, s-a obtinut un rezultat negativ, respectiv pierdere în sumă de 25.087.798 lei.

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

- lei -				
NR. CRT	INDICATORI	EXERCITIUL PRECEDENT 31.12.2023	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.

6.4 Situația realizării indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2024, prin Ordinul 806/897/709/2024, publicat în Monitorul Oficial nr. 470/21.05.2024 este prezentată în tabelul de mai jos:

- mii lei-

NR. CRT.	INDICATORI	BUGET APROBAT 2024	REALIZAT LA 31.12.2024	% REALIZAT/BUGET
1	CIFRA DE AFACERI	34239	18543	54,16
2	VENITURI TOTALE	43625	26477	60,69
2.1.	VENITURI DIN EXPLOATARE	43624	26476	60,69
2.1.1	PRODUCTIA VANDUTA	34234	18533	54,14
2.1.2	VENITURI DIN VANZAREA MARFURILOR	5	10	200,00
2.1.3	PRODUCTIA DE IMOBILIZARI	10	0	0,00
2.1.4	VENITURI AFERENTE COSTULUI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXECUTIE	100	-1327	-1327,00
2.1.5	ALTE VEN. DIN EXPLOATARE	9275	9260	99,84
*	Din care: Venituri din subvenții conf. Legii 232/2016	9199	9197	99,98
2.2.	VENITURI FINANCIARE	1	1	100,00
3	CHELTUIELI TOTALE	46485	51565	110,93
3.1.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	46484	51564	110,93
3.1.1.	CHELTUIELI CU BUNURI ȘI SERVICII	14619	8198	56,08
3.1.1.1	CHELTUIELI CU STOCURI	11870	5994	50,50
3.1.1.2	CHELTUIELI CU SERVICII EXECUTATE DE TERȚI	41	22	53,66
3.1.1.3.	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE	2708	2182	80,58

NR. CRT.	INDICATORI	BUGET APROBAT 2024	REALIZAT LA 31.12.2024	% REALIZAT/ BUGET
3.1.2.	CHELTUIELI CU IMPOZITE, TAXE ȘI VARSAMINTE ASIMILATE	179	221	123,46
3.1.3	CHELTUIELI DE PERSONAL	25186	26490	105,18
3.1.3.1.	SALARII BRUTE, TOTAL, din care:	15330	16648	108,60
3.1.3.2	BONUSURI	2450	2745	112,04
3.1.3.3	ALTE CHELT.DE PERSONAL, din care :	9280	9269	99,88
*	Cheletuieli aferente salariilor suportate din Legii 232/2016	9199	9197	99,98
3.1.3.4	CHELTUIELI AFERENTE CONTRACTULUI DE MANDAT ȘI ALTOR ORGANE DE CONDUCERE ȘI CONTROL	288	253	87,85
3.1.3.5	CHELTUIELI AFERENTE OBLIGATII LA BUGETE	288	320	111,11
3.1.4	ALTE CHELTUIELI DIN EXPL, din care :	6500	16655	256,23
*	Cheletuieli cu majorari și penalitati	1650	12063	731,09
**	Cheletuieli cu amortizarea imobilizarilor	4500	3909	86,87
***	Ajustari și deprecieri pt provizioane	0	355	
3,2	CHELTUIELI FINANCIARE	1	1	100,00
4	REZULTAT BRUT	-2860	-25088	877,20
4,1	REZULTAT DIN EXPLOATARE	-2860	-25088	877,20
4,2	REZULTAT FINANCIAR	0	0	
	DATE DE FUNDAMENTARE			
5	NUMAR MEDIU TOTAL PERSONAL	306	301	98,37
5,1	NUMAR MEDIU DIN ACTIVITATE	173	177	102,31
5,2	NUMAR MEDIU PERS. ÎN NUCLEU	132	119	90,15
5,3	NUMAR MEDIU CM ÎN CAS	1	5	500,00
6	CASTIGUL MEDIU REALIZAT (LEI/PERS)	7240	7707	106,45
7	PRODUCTIVITATEA MUNCII (LEI/PERS)	199	97	48,74
8	CHELTUIELI LA 1000 LEI VENITURI TOTALE	1066	1948	182,74
9	PLATI RESTANTE	49750	81079	162,97
10	CREANȚE RESTANTE	180	64	35,56
11	SURSE DE FINANTARE A INVESTITIILOR	34671	34671	100,00
11,1	SURSE PROPRII	23321	23321	100,00
11,2	ALOCATII BUGETARE	0	0	
11,3	ALTE SURSE	11350	11350	100,00
12	CHELTUIELI PENTRU INVESTITII	34671	2196	6,33

Din analiza indicatorilor realizati și a celor prevăzuti în BVC pentru anul 2024 se constată următoarele:

- realizarea cifrei de afaceri în procent de 54,16%;
- realizarea veniturilor totale în procent de 60,69 %,
- realizarea veniturilor din exploatare în proportie de 60,69 %,

- realizarea producției vandute în procent de 54,14 %, fiind indicatorul de bază pentru activitatea de exploatare, se datorează nerealizării programului de producție pe care a fost fundamentat BVC 2024.
- realizarea cheltuielilor totale în procent de 110,95 %,
- realizarea cheltuielilor de exploatare în proporție de 110,93 %

Cheltuielile totale înregistrate în anul 2024, având un nivel mai mare decât cel al veniturilor totale, indică obținerea unui pierderi în suma de 25.088 mii lei în exercitiul analizat, datorată în principal pierderii înregistrate din activitatea de exploatare.

- realizarea cheltuielilor de personal în procent de 105,18 %, a salariilor brute în proporție de 108,60 % și a castigului salarial mediu brut în proporție de 106,45 % indica depășiri ale nivelului acestui tip de cheltuieli aprobate prin BVC 2024.
- depășirea plăților restante cu 162,97 % față de nivelul aprobat prin BVC. Acumularea de obligații accesorii aferente arieratelor înregistrate către bugetul consolidat al statului, precum și neasigurarea pe tot parcursul anului a unei încărcări corespunzătoare cu contracte și comenzi au condus la creșterea considerabilă a datoriilor restante și situarea cu mult sub prevederile BVC aprobat în 2024 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 31.12.2024 Societatea Uzina Automecanica Moreni S.A. înregistrează datorii totale în suma de 84.768 mii lei, din care plăți restante totale în sumă de 81.079 mii lei. Din suma de 81.079 mii lei, 33.376 mii lei reprezintă cheltuieli cu dobânzi și penalități înregistrate pentru obligațiile restante deținute față de bugetul consolidat al statului în timp ce 47.703 mii lei reprezintă debite principale restante.

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.

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 2024 în Bugetul de Venituri și Cheltuieli, dar și lipsei de acoperire cu comenzi interne, generate în buna măsură de prețurile mari ale manoperei și cheltuielilor indirecte.

Un alt motiv al creșterii valorii plăților restante îl reprezintă dobânzile și penalitățile calculate și transmise lunar de ANAF, care înregistrează valoarea de 33.376 mii lei.

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

1. în conformitate cu prevederile art. 8, alin. (4) din H.G. nr. 979/2000 privind înființarea C.N. ROMARM S.A., cu modificările și completările ulterioare, : “cheltuielile fixe aferente gradului de neutilizare a capacităților de producție pentru apărare [...] se suportă de la bugetul statului [...]”, fapt care nu s-a întâmplat.
2. 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 mentionate, ar fi fost respectate, Societatea Uzina Automecanica Moreni S.A. nu ar fi prezentat datorii restante având în vedere chiar si anularea datoriilor de care Societatea a beneficiat în anul 2014 în baza OUG 25/2014 si în anul 2022 în baza OUG 45/2022, si ar fi avut la dispozitie fonduri pentru finantarea curentă a activității.

Societatea Uzina Automecanica Moreni S.A. a înregistrat pentru perioada 2001-2024 cheltuieli conventional constante (fixe) aferente gradului neutilizat al capacitatilor de productie pentru apărare în sumă totală de **162.072.593 lei**:

ANUL	VALOARE LEI	ANUL	VALOARE LEI
2001	549.748	2014	7.362.000
2002	93.850	2015	8.531.334
2003	872.705	2016	6.971.974
2004	2.846.292	2017	6.428.940
2005	3.452.341	2018	7.761.354
2006	3.703.337	2019	9.478.108
2007	2.728.454	2020	10.549.787
2008	5.765.739	2021	9.779.554
2009	6.734.393	2022	9.629.927
2010	3.450.259	2023	12.290.727
2011	2.486.897	2024	25.081.952
2012	6.901.169		
2013	8.621.752	TOTAL	162.072.593

Tinand cont de cheltuielile conventional constante (fixe) aferente gradului neutilizat al capacitatilor de productie pentru aparare calculate (estimate) pentru perioada 2001 –2024 în sumă de **162.072.593 lei** si chiar după scaderea obligatiilor anulate de catre ANAF în anul 2014, în sumă de **23.727.921 lei**, în baza OUG 25/2014 privind unele măsuri pentru diminuarea arieratelor bugetare ale unor operatori economici din industria de apărare și reglementarea altor măsuri fiscal-bugetare si OUG 45/2022 în sumă de **9.210.174 lei**, Societatea Uzina Automecanica Moreni S.A. înregistrează pentru perioada 2001-2024, cheltuieli fixe aferente gradului neutilizat al capacitatilor de productie pentru aparare, neacoperite de la bugetul statului, conform art. 8, art. (4) din H.G. nr. 979/2000 – privind înființarea C.N. ROMARM – S.A., cu modificările si completările ulterioare în sumă de **129.134.498 lei**, suma superioară datoriilor înregistrate de societate la aceasta data (84.768.139 lei), ceea ce inseamna ca societatea a suportat partial, din surse proprii, pe seama veniturilor obtinute din activitatile derulate în perioada 2001-2024, aceste cheltuieli.

Total cheltuielile conventional constante (fixe)	
aferente gradului neutilizat al capacitatilor de productie	= 162.072.593 lei
obligatii anulate de catre ANAF în anul 2014	= 23.727.921 lei
în baza OUG 25/2014	
obligatii anulate de catre ANAF în anul 2022	= 9.210.174 lei
în baza OUG 45/2022	
datorii la 31.12.2024	= 84.768.139 lei
diferenta	= 44.366.359 lei

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 anularea datoriilor 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.

Mentionăm că societatea deține capacități destinate exclusiv producției 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 2012-2024 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, proiectele menționate în anexa 1, 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.

Societatea Uzina Automecanica Moreni SA a notificat pentru aplicarea Ordonanței Guvernului nr. 6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale, modificata prin O.U.G.90/2020 aprobată prin Legea 114/2020 dar condițiile cumulative pe care le presupune metoda de restructurare a obligațiilor bugetare propusă au fost imposibil de respectat pentru noi fără un sprijin financiar. Ca efect al neaplicării până la data prevăzută în legislație ANAF a transmis spre înregistrare în evidența contabilă a accesoriilor suspendate în vederea anulării în perioada 2021-2024. Astfel au fost înregistrate accesorii în valoare de 10.063.866 lei care s-au adunat la masa datoriilor restante la 31.12.2024.

- creanțele restante s-au situat la un nivel de 281,25 % fata de nivelul aprobat în BVC;
- nivelul de realizare a productivității muncii a fost de 48,74 % ;
- realizarea unei cheltuieli la 1.000 lei venituri totale de 48.74 lei, indica obtinerea unui rezultat negativ în exercitiul analizat, cu veniturile mai mici fata de cheltuielile realizate.

Indicatorilor realizati, comparativ cu indicatorii aprobati în BVC 2024, arată ca, nivelul veniturilor situate sub cel al cheltuielilor realizate și totodata, situate mult sub necesar, au condus la obtinerea unui rezultat negativ. Consecinta veniturilor insuficiente se reflecta si în valoarea plăților restante.

6.5 INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI LA 31.12.2024

În tabelul de mai jos sunt prezentați indicatorii economico-financiar, calculati pe baza informațiilor prezentate în bilanț și în contul de profit și pierdere, care caracterizează activitatea desfășurată în anul 2024 și anume: indicatorii de lichiditate, indicatorii de gestiune, indicatorii de profitabilitate și indicatorii de risc.

		Situații financiare la 31.12.2023	Situații financiare la 31.12.2024	Valori optime
I.Indicatori de lichiditate				
1.Lichiditate generala	Active circulante / Datorii curente	0.53	0.49	>1 (1.2 – 1.8)
2.Lichiditate imediata	Active circulante- Stocuri / Datorii curente	0.69	0.41	>0.6 (0.65 – 1)
3.Solvabilitate globala	Active totale / Datorii totale	1.34	1.11	Valoare maximala (>2)
4. Rata solvabilitatii sau rata de autofinantare a activelor	Capital propriu / Total active	0.24	0.08	>0.3 (0.4 – 0.8)
II.Indicatori de gestiune				
1.Viteza de rotatie a stocurilor	Cifra de afaceri neta / Stoc mediu global	1.95	2.32	De cate ori stocul a fost rulat
2.Numarul zile de stocare	(Stoc mediu / cifra de afaceri) x 365	186.84	157.47	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	51.21	18.78	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	38.59	30.84	> viteza de rotatie a debitelor client
5.Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	0.27	0.35	Valoare maximala
6.Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri / Active totale	0.17	0.20	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	-79.98	-135.29	> rata inflatiei
IV.Indicatori de risc				
1.Gradul de îndatorare curent	Datorii curente/active curente	1.90	2.04	<0.5
2.Gradul de îndatorare	(Capital imprumutat / Capital propriu) x 100	0	0	< 30%
3. Rata capitalului propriu	Capitalul propriu/Active imobilizate	0.40	0.15	Valoare maximala
4. Securitate financiara	Capitaluri proprii/Datorii curente	0.32	0.09	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 - (1,11) 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 18.78 zile, situandu-se la un nivel inferior nivelului duratei medii de utilizare a obligatiilor fata de furnizor care este în valoare de 30.84 zile, ceea ce pune în evidenta o situatie oarecum favorabila.

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 31.12.2024 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 01.01.2024 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 .

CAPITOLUL VIII. SITUATIA CREDITELOR CONTRACTATE IN ANUL 2024

În cursul anului 2024 societatea nu a contractat împrumuturi bancare, astfel că nu prezintă astfel de datorii în situatiile financiare întocmite la 31.12.2024.

CAPITOLUL IX. ACTIVITATEA DE CERCETARE ȘI DEZVOLTARE

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.

CAPITOLUL X. ACTIUNI IN VEDEREA PRIVATIZARII IN ANUL 2024

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

CAPITOLUL XI. MASURI DIN PROGRAMUL DE RESTRUCTURARE IN ANUL 2024

Prin Programul de restructurare, întocmit în anul 2017 aprobat în sedinta Consiliului de administrație din data de 20.12.2017 și transmis la C.N. ROMARM S.A. BUCUREȘTI cu adresa 45/10.01.2018, S UZINA AUTOMECANICA MORENI SA și-a asigurat punerea în aplicare a obiectivului de bază, și anume acela de **menținere în funcțiune a 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 AUTOMECANICA MORENI S.A își propune să fabrice și să comercializeze produse moderne, ecologice, cu o mobilitate și o protecție mărită a personalului de la bordul vehiculului, să mențină în stare de bună funcționare echipamentele tehnologice din dotare, precum și forța de muncă existentă în societate.

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

În anul 2024 nu au fost solicitate alte informații.

CAPITOLUL XII. POLITICA PRIVIND PROTECȚIA MEDIULUI

În anul 2024, 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 2024, 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 2024”;

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

- „Situația gestionării uleiurilor uzate aferentă perioadei 01.01 + 31.12.2024” – anual;

- „Raportarea datelor privind generarea și gestionarea deșeurilor în SIM (sistemul integrat de mediu) – sesiunea 2024”;

- „Actualizare Inventar național care utilizează substanțe ca atare (substanțe chimice periculoase) – introducerea datelor în cadrul aplicației SIM, aferente anului 2024”;

- „Efectuarea de măsurători privind poluanții atmosferici (pulberi – cabina de sablaj cu alicesi nisip), cu o firmă autorizată (APM DB), conform autorizației de mediu, aferentă anului 2024” – anual;

- „Raportare situație factori de mediu – emisii specifice din instalații tehnologice (frecvența de măsurare – anual), în conformitate cu prevederile autorizației de mediu, aferentă anului 2024”.

2. Direcția Regională de Statistică Dâmbovița:

- „Cercetare statistică – Cheltuielile pentru protecția mediului în întreprinderi în anul 2024”.

3. Agenția Națională Antidrog – București:

-„Raportare pentru procurare și utilizare precursori în anul 2023-2024“;

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 2024 s-a axat pe două direcții de activitate:

- producția militară:
 - o pentru intern;
- producția civilă.

Principalele contracte militare au constat în reparații transportoare blindate pe roți și alte produse speciale, după cum urmează:

NR. CRT	BENEFICIAR	VALOARE CONTRACTATA LEI	VALOARE REALIZATA LEI	VALOARE REST DE REALIZAT
1	U.M. 01394 BUCOV	25.653.575,18	15.881.436,00	9.772.139,18
2	U.M. 01016 TG. MUREȘ	490.000,00	0	490.000,00
3	UZINA DE PRODUSE SPECIALE DRAGOMIREȘTI	619.200,00	619.200,00	0
TOTAL VALOARE FARA T.V.A.		26.762.775,18	16.500.636,00	10.262.139,18

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	147.749.207,65	17.125.381,77	130.623.825,88	30.09.2027
2	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 fideli.

Principalele contracte civile în anul 2024 au fost:

NR.CRT	BENEFICIAR	VALOARE CONTRACTATA LEI	VALOARE REALIZATA LEI	VALOARE REST DE REALIZAT
1	S.C. ORION S.R.L.	1.462.094,99	1.462.094,99	0,00
2	S.C. MECAROM S.R.L.	223.695,64	220.860,64	2.835,00
3	S.C. NIKRA S.R.L.PITESTI	52.110,58	52.110,58	0,00
4	S.C. TEKNAUS S.R.L.	4.059,00	4.059,00	0,00
5	S.C. ROCK DRILL S.R.L.	8.952,00	8.952,00	0,00
6	S.C. COMAR TRUST S.R.L.	2.198,80	2.198,80	0,00
7	S.C. AULEX COM S.R.L.	528,00	528,00	0,00
8	S.C. DONALAM S.R.L.	13.912,80	13.912,80	0,00
9	S.C. VULCOM S.R.L.	5.895,80	1.601,00	4.294,80
10	UZINA MECANICA PLOPENI S.A.	4.785,00	4.785,00	0,00
11	S.C. ALFA ROM S.R.L	107.431,00	107.431,00	0,00
12	TEXTELIS FRANTA	12.889,00		12.889,00
VALOARE FARA T.V.A.		1.902.114,12	1.882.095,32	20.018,80

De remarcat că activitatea de contractare reparatii tehnica militara si constructii sudate pentru productie civilă a dus la o scadere a comenzilor și contractelor comparativ cu 2023, fapt datorat și situației geopolitice.

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 2024 s-au continuat activitățile de promovare la export a produsului SAUR 2.

Suntem în perspectiva de încheiere contracte cu firme, precum: S.C. RHAINMETALL Mediaș, S.C. BLUE SPACE S.R.L.Ilfov, Comandamentul Forțelor pentru Operațiuni Speciale Târgu Mureș.

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

I. CAUZE CIVILE ÎN CALITATE DE PÂRÂTĂ SOCIETATEA

Nr crt.	Partile în litigiu	Obiectul dosarului	Valoare litigiu (lei)	Stadiul dosarului	Nr. dosar
1	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Selaru Lucretia, Dinu Marius, Bogdan Maria reclamanti	litigiu de munca grupa de munca	-	judecată	3882/120/2023
2	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Catanescu Daniel reclam.	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	754/105/2024
3	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Dragomir Elena Liliana reclamant	litigiu de munca contestatie decizie sanctionare	-	judecata	1932/120/2024

4	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Latea Maria, Dumitrescu Ghe. Georgescu Victor reclam.	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	2494/120/2024
5	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Stoichita Ion reclam.	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	2513/120/2024
6	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Birliiba Aurel, Motaianu C-tin, Vladescu Iuliana reclam.	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	2852/120/2024
7	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Boje Manuel, Mudava Lidia reclam.	litigiu de munca grupa de munca	-	judecata	4025/120/2024
8	S.Uzina Automecanica Moreni S.A.pârâtă Ministerul Economiei Antreprenoriatului si Turismului reclamant, Curtea de Conturi, CN ROMARM SA chemat in garantie	litigiu contencios fiscal	-	Judecata Suma pretinsa 1 082 012 lei	4605/120/2023

ÎN CALITATE DE RECLAMANTĂ SOCIETATEA

1	S.Uzina Automecanica Moreni S.A. parte vatamata Dincă Vasile inculpat SC Tevi Prod SRL parte responsabila civilmente	Înselaciune Admise actiuni Trib Alba Iulia Curtea de Apel Alba Iulia ICCI	prejudiciu de recuperat 201231,38 lei(cval marfa. + penalități +chelt. jud) Ramas de recuperat suma de 40066,53 lei, (după compensare reductoare suma de 4313,75 lei).Executare. Marfa in custodie pentru acoperire prejudiciu ramas proces verbal de custodie		8269/107/2011 Sent.penale admise Admise actiuni Dinca Vasile condamnat penal inselaciune obligat plata, executari dosar executare, recuperat debit
2.	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

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

1. Dosar 2017/262/2020 din totalul de 50 061 lei s-a recuperat suma de **45 061 lei la luna ianuarie 2025**, ramas de recuperat suma de **5 061 lei**.

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 judecătoarei delegat nr.2035/08.07.2003.
- revendicări conform Legii 10/2001: nu există.
- situația gajurilor/ipotecilor: nu există.

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

C. Alte litigii patrimoniale – nu este cazul.

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

OBIECTIVE PRINCIPALE PENTRU ANUL 2025.

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 si de producție se au în vedere:

1. Demersuri pentru încheiere contracte cu M.Ap.N. privind revitalizarea și asigurarea cu piese de schimb pentru transportoarele amfibii blindate aflate în înzestrarea armatei (inclusiv cele din teatrele de operații) produse la Uzina Automecanica Moreni S.A, în baza acordului cadru nr. A -2885/25.09.2023.
2. Derularea Acordului cadru de colaborare cu firma HITACO din VIETNAM privind executia a 50-60 buc SAUR 2, pentru Fortele Speciale Maritime.
3. Derularea Acordului cadru privind servicii de reparare a Autovehiculelor tactice blindate de tip usor (HMMWV) pentru mentenanta pentru unui numar de 30-45 de bucati pe termen de 4 ani.
4. Proiectarea, realizarea, testarea și omologarea prototipului de cercetare "Transportor blindat pentru trupe TBT 8x8" – beneficiar M.Ap.N, proiect aprobat prin HG 395/2011 .
5. Proiect Container blindat pentru M.Ap.N, Comandamentul Fortelor pentru Operatiuni Speciale privind executie produse
6. Program mentenanta vehicul senile MLI 84 M CASTOR in colaborare cu firma RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMES LTD. Pentru M.Ap.N.
7. Concentrarea eforturilor pentru dezvoltarea sectorului producției civile
8. Continuarea realizarii investitiilor propuse pentru anii 2025-2026 cat si continuarea programului „Sectorizare agenți energetici ca urmare a înființării Parcului Industrial
9. 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 in anul 2025.
10. Conducerea societății face permanent eforturi pentru cresterea ponderii comenzilor de produse civile, având ca obiect în special construcții sudate , pentru a compensa, macar parțial, deficitul cauzat de lipsa comenzilor speciale, pentru care a fost construită societatea.

B. Măsuri organizatorice pentru realizarea investițiilor în anul 2025, 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 2025 a fost elaborat, urmeaza avizare de Consiliul de Administrație al filialei Uzina Automecanica Moreni SA și înaintat către CN Romarm și M.E.D.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.

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).

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 aceștia nu pot influența sau controla aceste politici ;
- politica de achiziții în domeniul militar nu este reglementată în sensul protejării industriei autohtone.

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

Riscul de lichiditate (de finanțare)

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

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

Riscul de neplată

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

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

Prețul de transfer include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață.

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 carora să se poată face ajustări, astfel încât poziția financiară să fie protejată și din acest punct de vedere iar încărcarea costurilor cu elemente de risc de cheltuială nu se justifică.

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

Având în vedere cele prezentate se propune :

- Aprobarea raportului administratorilor pentru exercițiul financiar 2024 ;
- Analiza și însușirea situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2024;
- Împuternicirea directorului general și a directorului economic să semneze situațiile financiare întocmite la 31.12.2024 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
dr. jr.
OPREA ALEXANDRU



DIRECTOR ECONOMIC
ec.
NITOIU GABRIELA