

S. EVAL EXPERT S.R.L.

S. UZINA MECANICA CUGIR SA

RAPORT DE AUDIT ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE

incheiate la 31. 12. 2019

intocmite de

S. UZINA MECANICA CUGIR SA

S. EVAL EXPERT S.R.L. PITEȘTI

Societate de audit financiar membră a

CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA

autorizația nr. 8 /2001,

de evidență și expertiză contabilă, membră a CECCAR, autorizația nr. 5960/2008

Membra a Camerei Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008,

08 aprilie 2020

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

CATRE
ADUNAREA GENERALA A ASOCIATILOR
S. UZINA MECANICA CUGIR SA

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **UZINA MECANICA CUGIR SA**, cu sediul social în localitatea Cugir, Str. 21 Decembrie 1989, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 1769224, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:

• Total activ	414.559.155 lei
• Total capitaluri proprii:	389.466.600 lei
• Profitul net al exercitiului financiar:	29.912.611 lei

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802").

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut importanța pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspect cheie de audit	Modul de abordare in cadrul auditului
<p>Evaluarea impactului COVID-19 asupra raportarilor financiare si respectarea principiului continuitatii activitatii</p> <p><i>Ca urmare a riscurilor la care este expusa societatea in perioada actuala, evaluarea acestora si analiza implicatiilor financiare asupra societatii presupune un nivel ridicat de judecata profesionala a managementului.</i></p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele :</p> <ul style="list-style-type: none"> - analiza incertitudinilor și riscurilor la care este expusă societatea in contextul evenimentelor legate de COVID-19 si modul de prezentare in notele explicative respectiv in nota de evenimente ulterioare, precum și în raportul administratorilor - inspectarea proceselor verbale ale adunarilor actionarilor si ale consiliului de administratie pentru anul 2019 si in perioada ianuarie-martie 2020; - interviuarea persoanelor relevante din conducerea entitatii privind evenimentele ulterioare si respectarea principiului continuitatii activitatii; - obtinerea si evaluarea situatiei litigiilor intocmita de conducerea societatii si discutarea cu conducerea societatii despre stadiul litigiilor si al ajustarilor, precum si a potentialelor expuneri - obtinerea si analiza bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2020 planificat si compararea acestuia cu executia la 2019 - analiza principalilor indicatori economico-financiari

Alte informatii – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si, cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de asigurare cu privire la acestea.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este sa examinam acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si prezentat daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerințele OMFP 1802, punctele 489-492

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu acestea;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014, punctele 489-492

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza principiului continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza informatiilor prezentate in aceste situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Raport de audit asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2019
la S. UZINA MECANICA CUGIR SA

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

Dintre aspectele pe care le comunicam persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 22.11.2018 sa auditam situatiile financiare ale **S. UZINA MECANICA CUGIR SA** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2019. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 13 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31.12.2006 pana la 31.12.2019.

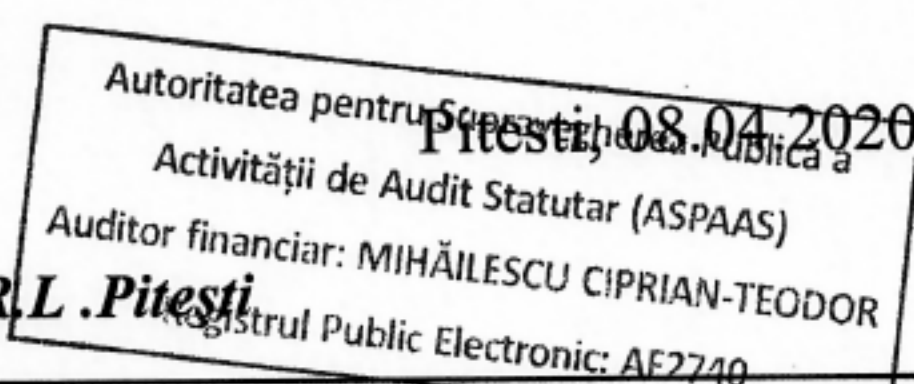
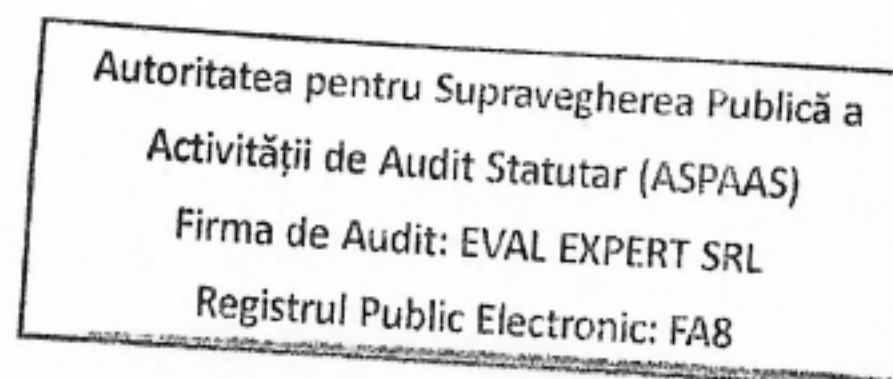
Confirmam ca:

- Opinia noastră de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeasi data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele
S Eval Expert SRL
Pitesti, str. Dumbravei nr. 10

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 8/2001

Auditor,
Mihailescu Ciprian-Teodor
inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2740



Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiari din România, autorizația Nr.: 8/2001; de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R., autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanța fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008;

**Raport de audit asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2019
la S. UZINA MECANICA CUGIR SA**

Continut raport

Raportul de audit al situațiilor financiare ale S. UZINA MECANICA CUGIR SA la data de 31 decembrie 2019, contine urmatoarele anexe:

- I- Bilanț incheiat la 31 decembrie 2019;
- II- Contul de profit și pierdere la 31 decembrie 2019;
- III- Situația modificări capitalurilor proprii la 31 decembrie 2019;
- IV- Situația fluxurilor de disponibilități bănești la 31 decembrie 2019;
- V- Indicatori de analiză;
- VI- Reguli și metode contabile;
- VII - Informații complementare.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscala membra a Camerei Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008;

Raport de audit asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2019
la S. UZINA MECANICA CUGIR SA

Anexa nr I

BILANT CONTABIL LA 31.12.2019

lei

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	31.12.2018	31.12.2019	2019/ 2018	2019-2018
I	TOTAL ACTIV	364.387.465	414.559.155	113,77	50.171.690
1	ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL, din care:	105.611.362	104.891.624	99,32	-719.738
	· Imobilizări necorporale	216.578	219.165	101,19	2.587
	· Imobilizări corporale	104.810.104	104.671.962	99,87	-138.142
	· Imobilizări financiare	584.680	497	0,09	-584.183
2	ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL, din care:	258.776.103	309.667.531	119,67	50.891.428
	· Stocuri	68.863.143	82.583.012	119,92	13.719.869
	· Creanțe	92.670.727	110.581.067	119,33	17.910.340
	· Investiții financiare pe termen scurt	64.883.200	69.260.000	106,75	4.376.800
	· Casa și conturi de bănci	32.359.033	47.243.452	146,00	14.884.419
3	CHELTUIELI ÎN AVANS	0	0	-	0
4	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN-TOTAL, din care:	22.992.050	24.742.709	107,61	1.750.659
	*IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE DE PANA LA 1 AN	0	0	-	0
	*FURNIZORI SI CLIENTI CREDITORI	16.153.878	16.465.807	101,93	311.929
	*ALTE DATORII NEFINANCIARE DE PANA LA 1 AN	6.838.172	8.276.902	121,04	1.438.730
5	ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	235.784.053	284.924.822	120,84	49.140.769
6	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	341.395.415	389.816.446	114,18	48.421.031
7	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN, din care :	2.266.954	0	0,00	-2.266.954
	*IMPRUMUTURI DI DATORII ASIMILATE MAI MARI DE 1 AN	2.266.954	0	0,00	-2.266.954
	*FURNIZORI SI CLIENTI CREDITORI	0	0	-	0
	*ALTE DATORII NEFINANCIARE MAI MARI DE 1 AN	0	0	-	0
8	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	96.937	74.418	76,77	-22.519
9	VENITURI ÎN AVANS	5.422.787	275.428	5,08	-5.147.359
	Subvenții pentru investiții	5.422.787	275.428	5,08	-5.147.359
	Venituri înregistrate în avans	0	0	-	0
10	CAPITAL SOCIAL-TOTAL, din care :	46.241.195	72.616.195	157,04	26.375.000
	* Nevărsat	0	21.625.000	-	21.625.000
	* Vărsat	46.241.195	50.991.195	110,27	4.750.000
11	PRIME DE CAPITAL	0	0	-	0
12	REZERVE din reevaluare	4.159.578	4.159.578	100,00	0
13	REZERVE	477.940.914	481.097.772	100,66	3.156.858
14	REZULTATUL REPORTAT				
	· Sold creditor				
	· Sold debitor	228.937.712	195.162.698	85,25	-33.775.014
15	REZULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR				0
	· Sold creditor	35.623.704	29.912.611	83,97	-5.711.093
	· Sold debitor				0
16	REPARTIZAREA PROFITULUI	1.418.942	3.156.858	222,48	1.737.916
17	CAPITALURI PROPRII- TOTAL	333.608.737	389.466.600	116,74	55.857.863
18	Datorii totale	25.259.004	24.742.709	97,96	-516.295
II	TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	364.387.465	414.559.155	113,77	50.171.690

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiar din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscala membra a Camerei Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008;

**Raport de audit asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2019
la S. UZINA MECANICA CUGIR SA**

Anexa nr II

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2019

lei

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	Realizari in perioada de raportare		2019 / 2018	2019 - 2018
		31.12.2018	31.12.2019		
1	CIFRA DE AFACERI NETA (a+b+c)	131.329.781	131.511.893	100,14	182.112
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	159.565.177	148.506.209	93,07	-11.058.968
	a.- productia vanduta	131.062.645	131.281.406	100,17	218.761
	b.- venituri din vânzarea mărfurilor	267.136	230.487	86,28	-36.649
	c.- venituri din subventii de exploatare		932.398		932.398
3	Variația stocurilor				
	· sold creditor	27.417.721	15.504.890	56,55	-11.912.831
	· sold debitor				0
4	Productie realizata de entitate	56.678	4.572	8,07	-52.106
5	Alte venituri din exploatare	760.997	552.456	72,60	-208.541
6	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	121.377.288	120.394.237	99,19	-983.051
	· Cheltuieli materiale(ct 601-607+...608)	50.462.757	46.241.497	91,63	-4.221.260
	· Cheltuieli cu marfurile	230.358	191.482	83,12	-38.876
	· Cheltuieli cu personalul	56.265.581	57.168.299	101,60	902.718
	· Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	5.260.866	5.788.957	110,04	528.091
	· Ajustari de valoare privind activele circulante	-528.382	0	0,00	528.382
	· Alte cheltuieli din exploatare	0	0	-	0
	· Cheltuieli prestatii externe	7.246.313	7.672.203	105,88	425.890
	· Cheltuieli cu impozite si taxe	1.361.416	1.918.562	140,92	557.146
	· Alte cheltuieli	1.508.844	1.817.758	120,47	308.914
	· Ajustari privind provizioanele	-430.465	-404.521	93,97	25.944
7	REZULTAT DIN EXPLOATARE	38.187.889	28.111.972	73,61	-10.075.917
8	VENITURI FINANCIARE	16.061.141	18.704.596	116,46	2.643.455
9	CHELTUIELI FINANCIARE	12.201.272	11.913.390	97,64	-287.882
10	REZULTAT FINANCIAR	3.859.869	6.791.206	175,94	2.931.337
14	VENITURI TOTALE	175.626.318	167.210.805	95,21	-8.415.513
15	CHELTUIELI TOTALE	133.578.560	132.307.627	99,05	-1.270.933
16	REZULTAT BRUT	42.047.758	34.903.178	83,01	-7.144.580
17	IMPOZIT PE PROFIT	6.424.054	4.990.567	77,69	-1.433.487
18	REZULTAT NET	35.623.704	29.912.611	83,97	-5.711.093

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiar din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscală membra a Camerei Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008;

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31 .12. 2019**

lei

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019
Capital subscris nevarsat	0	21.625.000	0	21.625.000
Capital subscris varsat	46.241.195	4.750.000	0	50.991.195
Prime de capital				0
Rezerve din reevaluare	4.159.578	0	0	4.159.578
Rezerve legale	9.248.239	950.000	0	10.198.239
Alte rezerve	468.692.675	2.206.858	0	470.899.533
Rezultat reportat	228.937.712	34.634.510	68.409.524	195.162.698
Rezultatul exercițiului	35.623.704	216.321.384	222.032.477	29.912.611
Repartizarea profitului	1.418.942	3.156.858	1.418.942	3.156.858
Total	333.608.737	208.061.874	152.204.011	389.466.600

Capitalurile proprii la 31.12.2019 au însumat **389.466.600** lei, în creștere față de anul 2018 cu 55.857.863 lei.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

SITUAȚIA FLUXURILOR DE DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI
PENTRU ANUL 2019

Metodă indirectă

- lei -

FLUXUL DE NUMERAR	31.12.2018	31.12.2019
(+/-) Rezultatul net al exercitiului	35.623.704	29.912.611
(+) Amortiz. si proviz. incluse in costuri inreg in cursul per.	5.260.866	5.788.957
(-) Variatia stocurilor	-28.365.502	-13.719.869
(-) Variatia creantelor	-26.205.733	-17.910.340
(+) Variatia furnizorilor si clientilor creditor	-5.564.579	311.929
FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A)	-19.251.244	4.383.288
(-) Variatia activelor imobilizate	3.489.601	-719.738
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)	3.489.601	-719.738
(+) Variatia imprumuturi si datorii asimilate	2.042	-2.266.954
(+) Variatia altor datorii	2.016.239	1.438.730
(+) Variatia capitalului social	2.221.175	26.375.000
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C)	4.239.456	25.546.776
(+) Variatia altor elemente de pasiv	1.857.042	311.929
(-) Variatia altor elemente de activ	-12.209.837	-10.261.037
FLUX DIN ALTE ACTIVITATI (D)	-10.352.825	-9.949.108
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C+D)	-21.875.012	19.261.218
Disp. la inceput perioada	119.117.246	97.242.234
Disp. la sfarsit perioada	97.242.234	116.503.452

Disponibilitatile la sfarsitul perioadei a fost in suma de 116.503.452 lei in crestere cu 19.261.218 lei fata de inceputul perioadei.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Raport de audit asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2019
la S. UZINA MECANICA CUGIR SA

Anexa nr V

- Indicatori de analiză -

- lei-

Nr. crt.	Explicație	31.12.2018	31.12.2019	2019/2018
1	Imobilizari - Total	105.611.362	104.891.624	99,32%
2	Capital propriu - Total	333.608.737	389.466.600	116,74%
3	Alte imprumuturi si datorii asimilate			
3	Fond rulment net	227.997.375	284.574.976	124,82%
4	Stocuri	68.863.143	82.583.012	119,92%
5	Creante	157.553.927	179.841.067	114,15%
6	Cheltuieli in avans	0		
7	Obligatii nefinanciare	25.259.004	24.742.709	97,96%
8	Venit in avans	5.422.787	275.428	5,08%
9	Provizioane pt riscuri si cheltuieli	96.937	74.418	76,77%
10	Nevoia de fond de rulment	195.638.342	237.331.524	121,31%
11	Trezorerie	32.359.033	47.243.452	146,00%
12	Casa si banci	32.359.033	47.243.452	146,00%
13	Capitaluri imprumutate	25.259.004	24.742.709	97,96%
	din care :			
	→ Banci	2.266.954	0	0,00%
	→ Alte surse curente	22.992.050	24.742.709	107,61%
14	Total capital investit ,	333.608.737	389.466.600	116,74%
	din care :			
	→ Active imobilizate	105.611.362	104.891.624	99,32%
	→ N.F.R.	195.638.342	237.331.524	121,31%
	→ Trezorerie	32.359.033	47.243.452	146,00%
15	TREZORERIE NETA FR - NFR	32.359.033	47.243.452	146,00%

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscala membra a Camerei Consultantilor Fiscali, autorizatie nr 308/2008;

REGULI ȘI METODE CONTABILE

1. INFORMATII GENERALE

SOCIETATEA UZINA MECANICA CUGIR S.A. este persoană juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și cu statutul societății, fiind filială C.N. ROMARM S.A. Societatea "UZINA MECANICA CUGIR S.A.", funcționează în baza **HG 952/2001**, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. **J 01/40/1999** având codul de identificare fiscală **RO 1769224**.

În conformitate cu statutul societății, **obiectul de activitate** al acesteia îl constituie fabricarea armamentului și muniției.

Datele de identificare ale entității sunt :

- Sediul Cugir , strada 21 Decembrie 1989 , nr. 1
- Înregistrare la Registrul Comerțului J01 / 40/ 1999
- Cod Unic de Înregistrare R0 1769224
- Obiectul principal de activitate al **SOCIETĂȚII UZINA MECANICA CUGIR S.A.** este reprezentat de : cod CAEN – 2540 – **Fabricarea armamentului și muniției**

2. BAZELE PREZENTĂRII

Situațiile financiare (anexele I,II,III IV) sunt prezentate în lei, moneda națională. Societatea își are organizată contabilitatea, în concordanță cu principiile și practicile contabile cerute de legislația în vigoare în România.

Conform O.M.F.P. nr.1802/2014 cu modificările ulterioare, societatea a aplicat Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE :

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii și detinute pe o perioadă mai mare de un an. Ele se evaluează la costul de achiziție sau la costul de producție.

3.1. Imobilizari:

3.1.1. Imobilizările corporale sunt evidențiate la valoarea de intrare (cost achiziție, cost producție, la valoarea de aport stabilită în urma evaluării, la valoarea justă).

Imobilizările corporale, aparținând societății sunt amortizate folosind metoda liniară, pe parcursul duratelor de viață ale acestora. Mijloacele fixe intrate sunt înregistrate la costul istoric. Costurile intretinerii, reparațiilor și înlocuirii articolelor de importanță redusă sunt incluse în cheltuielile de intretinere pe măsura apariției lor.

3.1.2. Imobilizările necorporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

3.1.3. Imobilizările în curs sunt evidențiate în contabilitate la costul istoric (cele procurate cu titlul oneros) și la cost de producție (cele procurate în regie proprie). Nu se amortizează imobilizările în curs conform legislației în vigoare.

3.1.4. Imobilizările financiare sunt evidențiate în situațiile financiare la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

3.2. Stocuri :

Inregistrarea in contabilitate a intrarii stocurilor se efectueaza la data transferurilor riscurilor beneficiilor.

La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei **primul intrat - primul ieșit - FIFO**;

Metoda FIFO presupune că bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție (sau de producție) al primei întări. Pe măsura epuizării lotului bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție (sau de producție) al lotului următor, în ordine cronologică.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent. În condițiile folosirii inventarului permanent, în contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire, ceea ce permite stabilirea și cunoașterea în orice moment a stocurilor, atât cantitativ cât și valoric.

3.3. Disponibilitati banesti :

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei la data efectuarii operatiunii.

Operatiunile de vanzare-cumparare de valuta, inclusiv cele derulate in cadrul contractelor cu decontare la termen, se inregistreaza in contabilitate la cursul utilizat de banca comerciala la care se efectueaza licitatia cu valuta, fara ca acestea sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar.

La finele fiecărei luni, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, valabil în ultima zi bancară a lunii în cauză, a disponibilitatilor în valuta și a altor valori de trezorerie, cum sunt titluri de stat în valuta, acreditive și depozite în valuta, se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

3.4. Clienti si conturi asimilate:

In contabilitatea clientilor se inregistreaza operatiunile privind vanzarile, respectiv livrarile de marfuri si produse precum si alte operatiuni similare efectuate. O tranzacție în valută trebuie înregistrată inițial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

3.5. Furnizori si conturi asimilate:

În contabilitatea furnizorilor se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv achizițiile de marfuri și produse precum și alte operațiuni similare efectuate. O tranzacție în valută trebuie înregistrată inițial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

3.6. Amortizare:

Amortizarea a fost calculată după metoda liniară potrivit Legii 15/1994 cu modificările ulterioare. Duratele utile de viață utilizate pentru calculul amortizării sunt cele prevăzute prin HG 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe .

3.7. Provizioane :

Societatea are constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli la 31.12.2019.

3.8. Capitaluri proprii:

În capitalurile proprii sunt incluse : aporturile de capital, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat și rezultatul exercițiului financiar așa cum sunt ele prezentate în bilanțul contabil.

3.9. Recunoasterea veniturilor:

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să revină, întreprinderii și valoarea beneficiilor poate fi calculată în mod credibil. Ele sunt recunoscute când livrarea a avut loc și transferul riscurilor și beneficiilor a fost realizat. Veniturile realizate conform obiectului de activitate sunt recunoscute în perioada la care se referă.

3.10. Impozitul pe profit :

Impozitul pe profit este determinat utilizând cota de 16%.

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent calculat pe baza profitului impozabil, conform legislației românești, influențat cu cheltuieli deductibile și nedeductibile fiscal.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

3.11. Utilizarea estimarilor:

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 cere conducerii societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și cheltuielilor raportate pentru perioada respectivă.

Ordinul M.F.P. 1802/2014 cere ca elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale prevăzute în secțiunea PRINCIPIIILE CONTABILE GENERALE, conform contabilității de angajament.

Astfel, efectele tranzacțiilor și altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce trezoreria sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

3.12. Permanenta metodelor :

În timpul anului societatea a folosit aceleași metode privind înregistrarea în contabilitate.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

INFORMAȚII COMPLEMENTARE

A. NOTE ASUPRA BILANTULUI

1.Imobilizari:

În anul 2019 au avut loc următoarele mișcări în structura activelor:

Elemente de activ	Valoarea bruta			
	Sold 01 ian	Cresteri	Reduceri	Sold 31.dec
	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale	352.295	23.682	0	375.977
Imobilizari corporale	213.876.581	11.751.070	6.627.012	219.000.639
Imobilizari financiare	584.680	182.436	766.619	497
TOTAL	214.813.556	11.957.188	7.393.631	219.377.113

Elemente de activ	Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold 01 ian	Ajustari	Red sau rel	Sold 31.dec
	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale	135.717	21.095	0	156.812
Imobilizari corporale	109.066.477	5.753.764	491.564	114.328.677
Imobilizari financiare	0	0	0	0
TOTAL	109.202.194	5.774.859	491.564	114.485.489

Pana la 31.12.2019, entitatea a înregistrat intrări de imobilizari in suma totala de **11.957.188** lei, astfel:

- ⇒ Imobilizari necorporale in suma de : **23.682 lei**
- ⇒ Imobilizari corporale in suma de : **11.751.070 lei** constand in :
 - constructii : 897.233 lei
 - terenuri : 0 lei
 - instalatii tehnice si masini: 5.193.142 lei
 - alte instalatii, utilaje si mobilier: 45.074 lei
 - avansuri si imobilizari corporale in curs: 336.947 lei
 - imobilizari corporale in curs : 5.278.674 lei
- ⇒ Imobilizari financiare in suma de **182.436 lei**

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Raport de audit asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2019
la S. UZINA MECANICA CUGIR SA

De asemenea, au fost înregistrate ieşiri de imobilizari in suma totala de **7.393.631 lei**, constand in:

- ⇒ Imobilizari necorporale in suma de : **0 lei**
- ⇒ Imobilizari corporale in suma de : **6.627.012 lei** constand in :
 - constructii : 6.842 lei
 - terenuri : 0 lei
 - instalatii tehnice si masini: 476.205 lei
 - alte instalatii, utilaje si mobilier: 8.517 lei
 - avansuri si imobilizari corporale in curs: 0 lei
 - imobilizari corporale in curs : 6.135.448 lei
- ⇒ Imobilizari financiare in suma de : **766.619 lei**

Amortizarea pe cumulat este calculată conform Legii 15/1994 după metoda liniară și cuprinde exclusiv pe cea înregistrată pe cheltuieli.

Imobilizările corporale si necorporale:

lei

	CLĂDIRI Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte INSTALATII Utilaje, mobilier	Terenuri	ALTE MIJLOACE FIXE	Imobilizari corporale in curs	Avansuri acordate pt imob corporale	Imobilizari necorporale	TOTAL
Valoare de inventar									
Sold la 01.01.2019	64.751.432	107.338.547	314.886	38.614.466	0	2.590.197	267.053	352.295	214.228.876
intrări în cursul anului	897.233	5.193.142	45.074	0	0	5.278.674	336.947	23.682	11.774.752
Iesiri in cursul anului	6.842	476.205	8.517	0	0	6.135.448	0	0	6.627.012
sold la 31.12.2019	65.641.823	112.055.484	351.443	38.614.466	0	1.733.423	604.000	375.977	219.376.616
Amortizare la :									
Sold la 01.01.2019	41.226.721	67.642.851	196.905	0	0	0	0	135.717	109.202.194
intrări în cursul anului	1.834.599	3.889.455	29.710	0	0	0	0	21.095	5.774.859
Iesiri in cursul anului	6842	476205	8.517	0	0	0	0	0	491.564
la 31.12.2019	43.054.478	71.056.101	218.098	0	0	0	0	156.812	114.485.489
valoarea rămasă la :									
01.01.2019	23.524.711	39.695.696	117.981	38.614.466	0	2.590.197	267.053	216.578	105.026.682
31.12.2019	22.587.345	40.999.383	133.345	38.614.466	0	1.733.423	604.000	219.165	104.891.127

Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare detinute de societate la 31.12.2019 sunt in valoare de 497 lei reprezentand aportul in natura cu care societatea a participat la capitalul societatii mixte Mexim Italia in anul 1993.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiar din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscala membra a Camerei Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008;

**Raport de audit asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2019
la S. UZINA MECANICA CUGIR SA**

Lei

	IMOBILIZARI FINANCIARE
Valoare de inventar	
Sold la 01.01.2019	584.680
intrări în cursul anului	182.436
Iesiri in curs an	766.619
 sold la 31.12.2019	497

2.Stocuri:

La data de 31.12.2019 stocurile societății au însumat: **82.583.012 lei**, comparativ cu **68.863.143 lei** la inceputul anului, in crestere cu **13.719.340 lei (19,92%)**.

Situația acestora în structură, față de începutul anului, se prezintă astfel:

Lei

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	Stoc	la	Stoc	la	Diferente
		01.01.2019		31.12.2019		12.2019-01.2019
1	Materii prime și materiale	12.856.543		12.431.496		-425.046
2	Obiecte de inventar	1.794.531		1.993.007		198.476
3	Produse in curs de executie	7.202.322		8.471.954		1.269.631
4	Produse finite	64.965.898		79.411.332		14.445.434
5	Produse reziduale	38.681		59.775		21.094
5	Semifabricate	3.963.897		3.909.231		-54.666
6	Materiale si produse la terti	21.649		69.649		48.000
7	Marfuri	0,00		0,00		0,00
8	Ambalaje	38.748		9.591		-29.157
9	Ajustari	1.020.192		1.020.192		0
10	Avansuri pentru cumparari de marfuri	177.979,31		0,00		-177.979,31
11	Diferente de pret la produse finite	21.176.913,19		22.752.831,20		1.575.918,01
	TOTAL	68.863.143		82.583.012		13.719.869

Ponderea in cadrul stocurilor o detin produsele finite (61,02%), diferente de pret la produse (17,48%) etc

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiar din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscala membra a Camerei Consultantilor Fiscali, autorizatie nr 308/2008;

Raport de audit asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2019
la S. UZINA MECANICA CUGIR SA

3.Situatia creantelor :

La 31.12.2019 creanțele au fost la valoarea bruta de 122.976.599 lei, ajustari in valoare de 12.395.531 lei avand urmatoarea componenta:

Lei

CREANTE	SOLD LA 31 decembrie 2019 (col 2+3)		
	total	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL din care :	122.976.599	109.850.839	13.125.760
CLIENTI	30.961.215	17.835.455	13.125.760
TVA de recuperat	3.040.693	3.040.693	0
Alte creante sociale	387.985	387.985	0
TVA neexigibila furnizori	2.125	2.125	0
Debitori diversi in cadrul grupului	85.881.993	85.881.993	0
Debitori diversi in afara grupului	2.694.820	2.694.820	0
Decontari in curs de clarificare	7.768	7.768	0

Ponderea in volumul total al creantelor o reprezinta debitorii diversi cu 72,02%, clientii 25,18%, TVA de recuperat 2,47%, etc.

4.Capitaluri proprii:

Capitalurile proprii și modificarea acestora sunt prezentate în Anexa III.

5.Situatia datoriilor:

La 31.12.2019 societatea prezintă un volum total de datorii în sumă de 24.742.709 lei, in scadere fata de inceputul anului cu 516.295 lei (2,04%).

Situatia datoriilor in lei se prezinta astfel :

Lei

DATORII	SOLD LA 31 decembrie 2019 (col 2+3)			
	Total col 2+3+4	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL din care :	24.742.709	24.742.709	0	0
FURNIZORI	2.790.150	2.790.150	0	0
Clienti creditor	13.671.486	13.671.486	0	0
Personal remuneratii datorate	1.755.978	1.755.978	0	0
CAS salariat	1.761.533	1.761.533	0	0
CASS salariat	697.814	697.814	0	0
Impozit pe salarii unitate	475.274	475.274	0	0
Impozit pe profit	554.339	554.339	0	0
Creditori externi Daimler Chrysler	2.323.046	2.323.046	0	0
Alte datorii	713.089	713.089	0	0

Ponderea in volumul total al datoriilor o reprezinta clientii creditor cu 55,25%, furnizori 11,28%, creditorii externi 9,39%, personal remuneratii datorate 7,10%, etc.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiar din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscala membra a Camerei Consultantilor Fiscali, autorizatie nr 308/2008;

6. Disponibilitati banesti :

Disponibilitatile unității la 31.12.2019 comparativ cu 31.12.2018 totalizează 47.243.452 lei, față de 32.359.033 lei, înregistrându-se o creștere cu 14.884.419 lei (46,00%).

7. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli:

Societatea la 31.12.2019 prezinta provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 74.418 lei.

B. NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

8. Veniturile, cheltuielile si rezultatele pe activitate:

Prin compararea nivelului și dinamicii elementelor din structura veniturilor se constată creșterea cifrei de afaceri cu circa 0,14 % .

Structura veniturilor și a cheltuielilor pe activități comparativ cu anul precedent este prezentată în **Anexa II** la prezentul raport. Acestea au fost corect determinate, cu respectarea principiilor independenței exercițiului și necompensării.

În sinteză situația veniturilor, cheltuielilor și a rezultatului financiar înregistrat în anul 2019 se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	Realizari in perioada de raportare		Lei	
		31.12.2018	31.12.2019	2019/ 2018	2019 - 2018
1	CIFRA DE AFACERI	131.329.781	131.511.893	100,14	182.112
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	159.565.177	148.506.209	93,07	-11.058.968
3	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	121.377.288	120.394.237	99,19	-983.051
4	REZULTAT DIN EXPLOATARE	38.187.889	28.111.972	73,61	-10.075.917
5	VENITURI FINANCIARE	16.061.141	18.704.596	116,46	2.643.455
6	CHELTUIELI FINANCIARE	12.201.272	11.913.390	97,64	-287.882
7	REZULTAT FINANCIAR	3.859.869	6.791.206	175,94	2.931.337
8	VENITURI TOTALE	175.626.318	167.210.805	95,21	-8.415.513
9	CHELTUIELI TOTALE	133.578.560	132.307.627	99,05	-1.270.933
10	REZULTAT BRUT	42.047.758	34.903.178	83,01	-7.144.580
11	IMPOZIT PE PROFIT	6.424.054	4.990.567	77,69	-1.433.487
12	REZULTAT NET	35.623.704	29.912.611	83,97	-5.711.093

Prin compararea nivelului și dinamicii elementelor din structura veniturilor se constată creșterea cifrei de afaceri cu 182.112 lei la 31.12.2019 față de aceeași perioadă a anului trecut.

În sinteză situația veniturilor și a cheltuielilor înregistrate la 31.12.2019 se prezintă după cum urmează:

- în structura contului de profit și pierdere s-a înregistrat o scădere a veniturilor totale la 31.12.2019 față de 31.12.2018 cu 4,79% respectiv cu 8.415.513 lei, de la 175.626.318 lei la 31.12.2018 la 167.210.805 lei la 31.12.2019, iar cheltuielile totale aferente au

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Raport de audit asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2019
la S. UZINA MECANICA CUGIR SA

inregistrat o scadere cu 0,95% respectiv cu 1.270.933 lei de la 133.578.560 lei aferente anului 2018 la 132.307.627 lei aferente anului 2019;

- din activitatea de exploatare societatea a realizat un volum de venituri in suma de 148.506.209 lei si cheltuieli de exploatare de 120.394.237 lei rezultand un profit din exploatare de 28.111.972 lei;
- din activitatea financiara societatea a realizat un volum de venituri de 18.704.596 lei si cheltuieli financiare de 11.913.390 lei rezultand un profit de 6.791.206 lei

Pe total activitate s-a inregistrat un profit brut de 34.903.178 lei, diminuat cu impozitul pe profit in suma de 4.990.567 lei, rezultand un profit net in suma de 29.912.611 lei.

9.Indicatori economico-financiari semnificativi:

Nr. crt.	Explicatie	Mod calcul	31.12.2019		Valori optime
			realizari		
I. INDICATORI DE LICHIDITATE					
1	Lichiditate generala (Solvabilitatea generala)	<u>Active circulante</u> Datorii curente	<u>309.667.531</u> 24.742.709	12,52	>2
2	Lichiditate imediata (Solvabilitatea imediata)	<u>Active circulante - Stocuri</u> Datorii curente	<u>227.084.519</u> 24.742.709	9,18	0,8 - 1,5
3	Rata generala a indatorarii	Datorii totale Capital propriu	<u>24.742.709</u> 389.466.600	0,06	.1 - 3
4	Solvabilitate patrimoniala	Capital propriu * 100 Total pasiv	<u>389.466.600</u> * 100 414.559.155	93,95	> 30 %
II. INDICATORI DE GESTIUNE					
1	Viteza de rotatie a stocurilor	<u>Cifra de afaceri neta</u> Stoc mediu global	<u>131.511.893</u> 75.723.078	1,74	valoare maximala
2	Numar zile de stocare	<u>Stoc mediu global x 365</u> Cifra de afaceri neta	<u>75.723.078</u> * 365 131.511.893	210,16	valoare minimala
3	Viteza de rotatie a debitelor (clienti)	<u>Sold mediu clienti x 365</u> Cifra de afaceri neta	<u>43.429.023</u> *365 131.511.893	120,53	valoare minimala
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri neta</u> Active imobilizate	<u>131.511.893</u> 104.891.624	1,25	valoare maximala
5	Viteza de rotatie a activelo totale	<u>Cifra de afaceri neta</u> Active totale	<u>131.511.893</u> 414.559.155	0,32	valoare maximala
6	Viteza de rotatie a creditelor (furnizori)	<u>Sold mediu furnizori x 365</u> Cifra de afaceri neta	<u>3.494.906</u> *365 131.511.893	9,70	valoare mai mica II.3
III. INDICATORI DE PROFITABILITATE					
5	Rata rentabilității capitalului	Profit brut x 100 = Capital propriu	<u>34.903.178</u> * 100 389.466.600	8,96	
8	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri	Total venituri x 100 = Total cheltuieli	<u>167.210.805</u> * 100 132.307.627	126,38	

1.Indicatori de lichiditate

1.1.Indicatorul lichidității curente = active curente/ datorii curente = 12,52

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Valoarea recomandata acceptabila este cuprinsa in jur de 2 și oferă garanția acoperirii datoriilor cumulate din activele curente.

1.2.Indicatorul lichiditatii imediate = Active curente – stocuri / Datorii curente = 9,18

Acest indicator este numit și test acid și arată posibilitatea societății de a-și acoperi datoriile curente din creanțele și disponibilitățile care sunt active ușor realizabile care nu mai necesită alte cheltuieli suplimentare. Acest indicator este favorabil societatii.

2. Indicatorii de gestiune

Din analiza indicatorilor de gestiune s-a desprins concluzia că viteza de rotație a stocurilor este satisfăcătoare, numărul zilelor de stocare este de 210,17 zile, furnizorii sunt plăți la un număr de 9,70 zile, mai repede decât are loc încasarea creanțelor, clienții se încasează într-un interval de circa 120,53 zile. Viteza de rotație a activelor imobilizate = Cifra de afaceri/Active imobilizate evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin exprimarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

3. Indicatorii de profitabilitate

Exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile. Din analizele efectuate s-a constatat că entitatea are posibilitatea obținerii de profit din resursele disponibile, iar capacitatea acoperirii cheltuielilor cu venituri este de 126,38 %.

10.Volumul si structura impozitului pe profit:

Societatea a calculat impozit pe profit pe anul 2019, calculat pe baza profitului impozabil, conform legislației românești, influențat cu cheltuieli deductibile si nedeductibile fiscal.

C. REFERIRI CU PRIVIRE LA :

11.Structura si evolutia numarului de salariați:

Nr mediu la 31.12.2018	Nr mediu la 31.12.2019	Diferente
1194	1144	50

12.Structura actionariatului la 31.12.2019:

La data de 31.12.2019, capitalul social este de 72.616.195 lei si este format din capital subscris varsat in suma de 50.991.195 lei si capital subscris nevarsat in suma de 21.625.000 lei.

La data de 31.12.2019, capitalul social subscris varsat este de 50.991.195 lei, respectiv un numar de 20.396.468 lei actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Structura acționariatului se prezintă astfel :

Nr crt	Nume și prenume actionari	Nr actiuni	Valoare actiune	Valoare totala RON	% capital
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1	Statul român reprez. de Ministerul Economiei	14.181.916	2,5	35.454.790	69,53
2	CN ROMARM	6.214.562	2,5	15.536.405	30,47
	TOTAL	20.396.478	2,5	50.991.195	100,00

13. Conducerea societatii :

Conducerea societății conform statutului a fost asigurata de :

- Adunarea generală a Acționarilor care in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare si actul constitutiv al S. U.M. CUGIR S.A decide asupra activității societății si asigură politica economică si comercială.
- Societatea se afla in procedura de administrare speciala, conform ordinului 1908/09.12.2008. fiind supravegheata din punct de vedere economico-financiar conform Legii 137/2002 privind unele masuri pentru accelerarea privatizarii, cu modificarile si completarile ulterioare de dl. Ionel Georgescu in calitate de administrator special din data de 13.09.2017 pana la data de 21.01.2020 (Ordin de numire nr.1006/13.09.2017/ME). Incepand cu data de 22.01.2020 administrator special este dl Emil Nicolae Muntean (Ordin de numire nr.269/22.01.2020/MEEMA).

Componenta Consiliului de Administratie al filialei:

La 31.12.2019 Consiliul de Administratie al UM Cugir a fost format din:

Chiurtu Radu – presedinte
Calugaru Gheorghe – membru
Rusu Celina Ruxandra – membru

Conducerea executiva pentru anul 2019 a avut urmatoarea componenta:

Director General - ing. Mircea Augustin Trifan pana la data de 12.12.2019
- ing. Iulian Cristian Simu pana la data de 19.01.2020
- Ing. Marin Morariu dupa data de 20.01.2020

Director Economic – ec. Nicusor Ciulea

Director Comercial – ing. Vasile Achim

Director Productie – ing. Alexandru Bordei, pana la data de 15.11.2019

Director Calitate – ing. Ioan Adrian Valasa

14. Intocmirea situatiilor financiare, evidenta contabila :

Situațiile financiare pe anul 2019 au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii 31/1990 republicată, a Legii 82/1991 republicată, O.M.F.P.nr. 1802/2014 și alte reglementări în vigoare.

Evidența contabilă reflectă cronologic și sistematic înregistrările pe baza documentelor justificative.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

**Raport de audit asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2019
la S. UZINA MECANICA CUGIR SA**

Există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică.

Se întocmesc lunar bilanțe contabile sintetice, se face periodic punerea de acord cu evidența analitică.

Situațiile financiare au fost întocmite prin transpunerea corectă a soldurilor din bilanța sintetică întocmită la 31.12.2019.

Sunt conduse la zi Registrul Jurnal, Registrul Cartea Mare și Registrul Inventar.

Societatea utilizează în evidența contabilă un program informatic corespunzător.

Controlul intern se realizează în principal prin controlul de gestiune și prin controlul preventiv.

Gestiunile de valori materiale sunt organizate funcție de natura acestora pe categorii și locuri de depozitare.

Pentru elementele de patrimoniu sunt stabilite responsabilități gestionare.

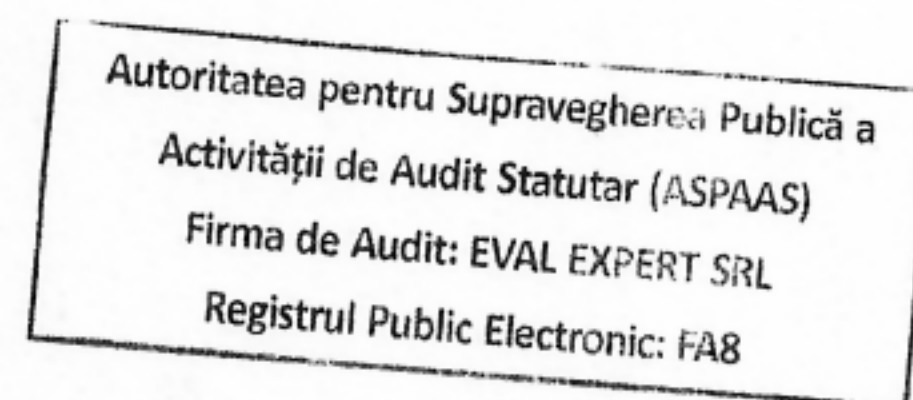
Potrivit Deciziei nr. 253/06.11.2019 emisă de conducerea societății s-a constituit comisia de inventariere la nivel de societate pentru inventarierea conturilor contabile pentru anul 2019.

15. Evenimente ulterioare :

Nu avem cunoștință de evenimente ulterioare datei bilanțului care să influențeze situațiile financiare ale anului 2019.

În concluzie, în opinia noastră, conturile anuale prezintă de o manieră fidelă în toate aspectele semnificative situația financiară a societății la 31 Decembrie 2019 în conformitate cu reglementările naționale și sunt conforme cu prevederile legale și statutare .

**In numele
S Eval Expert SRL
Pitesti, str. Dumbravei nr.10**



Inregistrata la Camera Auditorilor Financieri
din Romania cu numarul 8/2001

**Auditor,
Mihailescu Ciprian-Teodor**
inregistrat la Camera Auditorilor Financieri
din Romania cu numarul 2740



S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitesti