

Bifați numai  
dacă  
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București  
☐ Sucursala  
☐ GIE - grupuri de interes economic  
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

Tip situație financiară: BL

An ☒ Semestru ☐ Anul 2017

Suma de control 9 770 573

Entitatea S FABRICA DE ARME CUGIR SA

Adresa

Județ Alba Sector Localitate CUGIR  
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon  
21 DECEMBRIE 1989 1A 0258753194

Număr din registrul comerțului J01/435/22.04.2004

Cod unic de înregistrare 1 6 3 6 8 5 0 6

Forma de proprietate

15--Societati reprezentand filiale ale unor SC cu capital integral de stat si societati la care una sau mai multe societati cu capital integral de stat detin capitalul social

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2540 Fabricarea armamentului si munitiei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2540 Fabricarea armamentului si munitiei

### Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☐ Entități de interes public

?

### Raportări anuale

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf. art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991  
☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii  
☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

### Indicatori:

|                    |             |
|--------------------|-------------|
| Capitaluri - total | -15.071.491 |
| Capital subscris   | 9.770.573   |
| Profit/ pierdere   | 3.910.914   |

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MIHAILESC NICOLAE

Numele și prenumele

TRUTA NICOLAE

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnătura electronică

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică; Denumire firmă de audit

SC EVAL EXPERT SRL

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

CIF/ CUI

Formular VALIDAT

# BILANT

la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului                                                                                                                                       | Nr.<br>rd. | Sold la:   |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                             |            | 01.01.2017 | 31.12.2017 |
| A                                                                                                                                                           | B          | 1          | 2          |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                                                                |            |            |            |
| <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>                                                                                                                           |            |            |            |
| 1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)                                                                                                                  | 01         | 0          | 0          |
| 2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)                                                                                                            | 02         | 210.070    | 206.594    |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03         | 18.881     | 13.815     |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807)                                                                                                                            | 04         | 0          | 0          |
| 5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)                                                                    | 05         | 0          | 0          |
| 6. Avansuri (ct.4094)                                                                                                                                       | 06         | 0          | 0          |
| <b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>                                                                                                                                  | 07         | 228.951    | 220.409    |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>                                                                                                                            |            |            |            |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)                                                                                      | 08         | 9.213.142  | 8.960.624  |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)                                                                                               | 09         | 3.336.882  | 4.106.910  |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)                                                                                       | 10         | 23.238     | 7.746      |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)                                                                                                            | 11         | 0          | 0          |
| 5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)                                                                                                | 12         | 392.707    | 260.192    |
| 6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)                                                                                                 | 13         | 0          | 0          |
| 7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)                                                                      | 14         | 0          | 0          |
| 8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)                                                                                                       | 15         | 0          | 0          |
| 9. Avansuri (ct. 4093)                                                                                                                                      | 16         | 6.644      | 0          |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>                                                                                                                                 | 17         | 12.972.613 | 13.335.472 |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>                                                                                                                          |            |            |            |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)                                                                                                             | 18         | 0          | 0          |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)                                                                                       | 19         | 0          | 0          |
| 3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)                                                      | 20         | 0          | 0          |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)                                                    | 21         | 0          | 0          |
| 5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)                                                                                                         | 22         | 0          | 0          |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675 + 2676 + 2677 + 2678 + 2679 - 2966 - 2968)                                                                                    | 23         | 22.328     | 22.328     |
| <b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>                                                                                                                                 | 24         | 22.328     | 22.328     |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>                                                                                                        | 25         | 13.223.892 | 13.578.209 |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                                 |            |            |            |
| <b>I. STOCURI</b>                                                                                                                                           |            |            |            |
| 1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)   | 26         | 2.589.967  | 3.062.340  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------|-------------|
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)                                                                                                                                                                                                                                                                    | 27 | 2.155.495   | 3.340.573   |
| 3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 37* - 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)                                                                                                                                               | 28 | 8.776.376   | 14.775.109  |
| 4. Avansuri (ct. 4091)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 29 | 31.596      | 120.885     |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 30 | 13.553.434  | 21.298.907  |
| <b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)                                                                                                                                                                                                          |    |             |             |
| 1. Creanțe comerciale 1, (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)                                                                                                                                                                                                                                            | 31 | 24.108.582  | 8.783.670   |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 32 | 0           | 0           |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)                                                                                                                                                                                                                                                      | 33 | 0           | 0           |
| 4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)                                                                                                                                                                                  | 34 | 4.068.617   | 3.199.556   |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 35 | 0           | 0           |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 36 | 28.177.199  | 11.983.226  |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |             |             |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 37 | 0           | 0           |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)                                                                                                                                                                                                                                                 | 38 | 0           | 0           |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 39 | 0           | 0           |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)                                                                                                                                                                                                                                                             | 40 | 586.593     | 142.039     |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 41 | 42.317.226  | 33.424.172  |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd. 43+44)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 42 | 0           | 7.767       |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 43 | 0           | 7.767       |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 44 | 0           | 0           |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |             |             |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                                                                                                                                                                     | 45 | 0           | 0           |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                            | 46 | 0           | 0           |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 47 | 11.651.677  | 14.594.512  |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 48 | 18.231.552  | 15.551.251  |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 49 | 0           | 0           |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 50 | 0           | 0           |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 - 453***)                                                                                                                                                                                                                                      | 51 | 0           | 0           |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 52 | 38.737.503  | 27.218.733  |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 53 | 68.620.732  | 57.364.496  |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | 54 | -26.303.506 | -23.994.010 |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 55 | -13.079.614 | -10.415.801 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |           |           |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                                                                                                                                                               | 56 | 0         | 0         |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                      | 57 | 0         | 0         |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 58 | 0         | 0         |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 59 | 0         | 0         |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 60 | 0         | 0         |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                                                                                                                                                          | 61 | 0         | 0         |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)                                                                                                                                                                                                                                | 62 | 0         | 0         |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 63 | 0         | 0         |
| <b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 64 | 0         | 0         |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |           |           |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 65 | 0         | 0         |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 66 | 0         | 0         |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 67 | 5.919.027 | 4.102.657 |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 68 | 5.919.027 | 4.102.657 |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |           |           |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 69 | 0         | 614.486   |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 70 | 0         | 61.453    |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 71 | 0         | 553.033   |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                | 72 | 0         | 0         |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 73 | 0         | 0         |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 74 | 0         | 0         |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )                                                                                                                                                                                                                                         | 75 | 0         | 0         |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 76 | 0         | 0         |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 77 | 0         | 0         |
| <b>Fond comercial negativ</b> (ct.2075)                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 78 | 0         | 0         |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 79 | 0         | 614.486   |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |           |           |
| <b>I. CAPITAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |    |           |           |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 80 | 9.770.573 | 9.770.573 |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 81 | 0         | 0         |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 82 | 0         | 0         |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)                                                                                                                                                                                                                                                                         | 83 | 0         | 0         |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 84 | 0         | 0         |
| <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 85 | 9.770.573 | 9.770.573 |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 86 | 0         | 0         |

|                                                                             |                         |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|-------------|
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)                                | 87                      | 4.233.548   | 4.249.784   |
| <b>IV. REZERVE</b>                                                          |                         |             |             |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)                                                | 88                      | 1.954.115   | 1.954.115   |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                            | 89                      | 0           | 0           |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)                                                  | 90                      | 0           | 0           |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>                                                 | 91                      | 1.954.115   | 1.954.115   |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                   | 92                      | 0           | 0           |
| Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)           | 93                      | 0           | 0           |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)            | 94                      | 0           | 0           |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>                                | <b>SOLD C</b> (ct. 117) | 95          | 0           |
|                                                                             | <b>SOLD D</b> (ct. 117) | 96          | 117.936.047 |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>                    |                         |             |             |
|                                                                             | <b>SOLD C</b> (ct. 121) | 97          | 84.828.531  |
|                                                                             | <b>SOLD D</b> (ct. 121) | 98          | 0           |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                           | 99                      | 1.849.361   | 0           |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b> | 100                     | -18.998.641 | -15.071.491 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)                                               | 101                     | 0           | 0           |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) :                                             | 102                     | 0           | 0           |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>        | 103                     | -18.998.641 | -15.071.491 |

Suma de control F10: 737705300 / 2810109486

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MIHAILESC NICOLAE

Semnătura

Numele și prenumele

TRUTA NICOLAE

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor                                                                                                                 | Nr. rd. | Exercițiul financiar |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------|------------|
|                                                                                                                                         |         | 2016                 | 2017       |
| A                                                                                                                                       | B       | 1                    | 2          |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)                                                                                           | 01      | 66.989.129           | 54.712.512 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)                                                                                      | 02      | 66.989.129           | 54.712.226 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)                                                                                              | 03      | 0                    | 286        |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                                                  | 04      | 0                    | 0          |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*) | 05      | 0                    | 0          |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)                                                          | 06      | 0                    | 0          |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)                                                               |         |                      |            |
| Sold C                                                                                                                                  | 07      | 4.107.850            | 10.218.066 |
| Sold D                                                                                                                                  | 08      | 0                    | 0          |
| 3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)                                                         | 09      | 0                    | 27.060     |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)                                                                          | 10      | 0                    | 0          |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)                                                                            | 11      | 0                    | 0          |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)                                            | 12      | 740.450              | 0          |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)                                                                                       | 13      | 131.433              | 176.836    |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)                                                                              | 14      | 0                    | 0          |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)                                                                           | 15      | 0                    | 0          |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>                                                       | 16      | 71.968.862           | 65.134.474 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)                                                             | 17      | 17.754.601           | 13.279.100 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)                                                                                          | 18      | 3.870.547            | 3.424.611  |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)                                                                                  | 19      | 3.723.827            | 3.497.945  |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)                                                                                                | 20      | 0                    | 270        |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                   | 21      | 0                    | 0          |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)                                                                                                 | 22      | 28.658.054           | 32.404.132 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)                                                                                         | 23      | 23.175.758           | 26.283.038 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)                                                                              | 24      | 5.482.296            | 6.121.094  |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)                                                  | 25      | 983.150              | 944.328    |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)                                                                                                     | 26      | 983.150              | 944.328    |
| a.2) Venituri (ct.7813)                                                                                                                 | 27      | 0                    | 0          |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)                                                                        | 28      | 0                    | 0          |

|                                                                                                                                                                                         |           |                    |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|-------------------|
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)                                                                                                                                                           | 29        | 0                  | 0                 |
| b.2) Venituri (ct.754+7814)                                                                                                                                                             | 30        | 0                  | 0                 |
| <b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>                                                                                                                                 | <b>31</b> | <b>8.490.338</b>   | <b>6.391.571</b>  |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe<br>(ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)                                                                                | 32        | 3.886.117          | 3.677.264         |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;<br>cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte<br>normative speciale(ct. 635 + 6586) | 33        | 141.869            | 274.332           |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)                                                                                                                           | 34        | 0                  | 0                 |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)                                                                                                                      | 35        | 0                  | 0                 |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)                                                                                                            | 36        | 0                  | 0                 |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)                                                                                                                         | 37        | 4.462.352          | 2.439.975         |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul<br>general si care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)                            | 38        | 0                  | 0                 |
| <b>Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)</b>                                                                                                                                     | <b>39</b> | <b>-75.045.714</b> | <b>-1.816.369</b> |
| - Cheltuieli (ct.6812)                                                                                                                                                                  | 40        | 153.434            | 2.187.178         |
| - Venituri (ct.7812)                                                                                                                                                                    | 41        | 75.199.148         | 4.003.547         |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>                                                                                                     | <b>42</b> | <b>-11.565.197</b> | <b>58.125.588</b> |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>                                                                                                                                           |           |                    |                   |
| - Profit (rd. 16 - 42)                                                                                                                                                                  | 43        | 83.534.059         | 7.008.886         |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)                                                                                                                                                                | 44        | 0                  | 0                 |
| <b>12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>                                                                                                                     | <b>45</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>          |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                               | 46        | 0                  | 0                 |
| <b>13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)</b>                                                                                                                                              | <b>47</b> | <b>167</b>         | <b>135</b>        |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                               | 48        | 0                  | 0                 |
| <b>14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>                                                                                                      | <b>49</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>          |
| <b>15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>                                                                                                                       | <b>50</b> | <b>4.493.436</b>   | <b>1.506.617</b>  |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)                                                                                                                        | 51        | 0                  | 0                 |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>                                                                                                                                    | <b>52</b> | <b>4.493.603</b>   | <b>1.506.752</b>  |
| <b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare<br/>deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>                                              | <b>53</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>          |
| - Cheltuieli (ct.686)                                                                                                                                                                   | 54        | 0                  | 0                 |
| - Venituri (ct.786)                                                                                                                                                                     | 55        | 0                  | 0                 |
| <b>17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)</b>                                                                                                                                       | <b>56</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>          |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                              | 57        | 0                  | 0                 |
| <b>Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665-667+668)</b>                                                                                                                              | <b>58</b> | <b>2.428.958</b>   | <b>3.847.281</b>  |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>                                                                                                                                     | <b>59</b> | <b>2.428.958</b>   | <b>3.847.281</b>  |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>                                                                                                                                             |           |                    |                   |
| - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                                                                                  | 60        | 2.064.645          | 0                 |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)                                                                                                                                                                | 61        | 0                  | 2.340.529         |

|                                                                         |    |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------|----|------------|------------|
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                    | 62 | 76.462.465 | 66.641.226 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                                  | 63 | -9.136.239 | 61.972.869 |
| <b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                              |    |            |            |
| - Profit (rd. 62 - 63)                                                  | 64 | 85.598.704 | 4.668.357  |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)                                                | 65 | 0          | 0          |
| <b>19. Impozitul pe profit (ct.691)</b>                                 | 66 | 770.173    | 757.443    |
| <b>20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b> | 67 | 0          | 0          |
| <b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>      |    |            |            |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)                                        | 68 | 84.828.531 | 3.910.914  |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)                                      | 69 | 0          | 0          |

Suma de control F20 : 1144419725 / 2810109486

\*} Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIHAILESC NICOLAE

Numele si prenumele

TRUTA NICOLAE

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2017

- lei -

| I. Date privind rezultatul înregistrat                                                                                   |  | Nr. rd. | Nr. unitati      |                            | Sume                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|------------------|----------------------------|----------------------------------|
| A                                                                                                                        |  | B       | 1                |                            | 2                                |
| Unitați care au înregistrat profit                                                                                       |  | 01      | 1                |                            | 3.910.914                        |
| Unitați care au înregistrat pierdere                                                                                     |  | 02      |                  |                            |                                  |
| Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere                                                                 |  | 03      |                  |                            |                                  |
| II Date privind platile restante                                                                                         |  | Nr. rd. | Total, din care: | Pentru activitatea curenta | Pentru activitatea de investitii |
| A                                                                                                                        |  | B       | 1=2+3            | 2                          | 3                                |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 18)                                                                           |  | 04      | 29.258.948       | 29.258.948                 | 0                                |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)                                                                                |  | 05      | 3.300.303        | 3.300.303                  | 0                                |
| - peste 30 de zile                                                                                                       |  | 06      | 0                | 0                          | 0                                |
| - peste 90 de zile                                                                                                       |  | 07      | 23.652           | 23.652                     | 0                                |
| - peste 1 an                                                                                                             |  | 08      | 3.276.651        | 3.276.651                  | 0                                |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)                                            |  | 09      | 25.148.780       | 25.148.780                 | 0                                |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate              |  | 10      | 12.181.809       | 12.181.809                 | 0                                |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate                                                             |  | 11      | 12.130.620       | 12.130.620                 | 0                                |
| - contribuția pentru pensia suplimentară                                                                                 |  | 12      | 460.606          | 460.606                    | 0                                |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj                                                                   |  | 13      | 375.745          | 375.745                    | 0                                |
| - alte datorii sociale                                                                                                   |  | 14      | 0                | 0                          | 0                                |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri                                                  |  | 15      | 124              | 124                        | 0                                |
| Obligatii restante fata de alti creditorii                                                                               |  | 16      | 0                | 0                          | 0                                |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat                                                       |  | 17      | 809.741          | 809.741                    | 0                                |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale                                                       |  | 18      | 0                | 0                          | 0                                |
| III. Numar mediu de salariati                                                                                            |  | Nr. rd. | 31.12.2016       |                            | 31.12.2017                       |
| A                                                                                                                        |  | B       | 1                |                            | 2                                |
| Numar mediu de salariati                                                                                                 |  | 19      | 898              |                            | 897                              |
| Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie                         |  | 20      | 908              |                            | 908                              |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante                           |  |         | Nr. rd.          | Sume (lei)                 |                                  |
| A                                                                                                                        |  |         | B                | 1                          |                                  |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: |  |         | 21               | 0                          |                                  |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat                                               |  |         | 22               | 0                          |                                  |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat                                                                             |  |         | 23               | 0                          |                                  |
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat                                                                          |  |         | 24               | 0                          |                                  |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri //                                                       |  |         | 25               | 0                          |                                  |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:                                                |  |         | 26               | 0                          |                                  |

|                                                                                                                                                      |                |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                               | 27             | 0                 |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                      | 28             | 0                 |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                               | 29             | 0                 |
| <b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:                                                                                | 30             | 0                 |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor                                                                             | 31             | 0                 |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:                                                                                                          | 32             | 0                 |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)                                                                                            | 33             | 0                 |
| <b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 34             | 0                 |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat                                                                        | 35             | 0                 |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat                                                                                                | 36             | 0                 |
| <b>V. Tichete acordate salariaților</b>                                                                                                              | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                             | <b>B</b>       | <b>1</b>          |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților                                                                                                      | 37             | 2.790.135         |

| <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ** )</b>                                                       | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2016</b> | <b>31.12.2017</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| <b>A</b>                                                                                                                                | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :                                                                                                  | 38             | 0                 | 0                 |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41)                                                                                                   | 39             | 0                 | 0                 |
| - din fonduri publice                                                                                                                   | 40             | 0                 | 0                 |
| - din fonduri private                                                                                                                   | 41             | 0                 | 0                 |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44)                                                                                                 | 42             | 0                 | 0                 |
| - cheltuieli curente                                                                                                                    | 43             | 0                 | 0                 |
| - cheltuieli de capital                                                                                                                 | 44             | 0                 | 0                 |
| <b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>                                                                                                  | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2016</b> | <b>31.12.2017</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de inovare                                                                                                                   | 45             | 0                 | 0                 |
| <b>VIII. Alte informații</b>                                                                                                            | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2016</b> | <b>31.12.2017</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)                                                                             | 46             | 0                 | 0                 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)                                                                               | 47             | 6.644             | 0                 |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)                                                                                       | 48             | 22.328            | 22.328            |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53) | 49             | 0                 | 0                 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                   | 50             | 0                 | 0                 |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                      | 51             | 0                 | 0                 |
| - acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți                                                                                         | 52             | 0                 | 0                 |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                      | 53             | 0                 | 0                 |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)                                                                                          | 54             | 22.328            | 22.328            |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)              | 55             | 22.328            | 22.328            |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)                                                                                           | 56             | 0                 | 0                 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |            |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|-----------|
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:                                                                   | 57 | 24.140.178 | 8.904.555 |
| - creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 58 | 0          | 0         |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)                                                                                                                                                                                           | 59 | 0          | 0         |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)                                                                                                                                                                                                                     | 60 | 0          | 0         |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)                                                                                                                        | 61 | 493.591    | 1.005.300 |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)                                                                                                                                                                                                                     | 62 | 0          | 0         |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                               | 63 | 493.591    | 1.005.300 |
| - subvenții de încasat(ct.445)                                                                                                                                                                                                                                                              | 64 | 0          | 0         |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                  | 65 | 0          | 0         |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)                                                                                                                                                                                                                                     | 66 | 0          | 0         |
| Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                              | 67 | 0          | 0         |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                         | 68 | 0          | 0         |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                                         | 69 | 0          | 0         |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)                       | 70 | 493.591    | 1.005.300 |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)                                                                                                                                                                                                                 | 71 | 3.575.025  | 2.202.023 |
| - decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/asociații privind capitalul,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)                                                                                                                               | 72 | 0          | 0         |
| - alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)                                                                                    | 73 | 3.575.025  | 2.202.023 |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)                                                                                                          | 74 | 0          | 0         |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:                                                                                                                                                                                                                                                   | 75 | 0          | 0         |
| - de la nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                         | 76 | 0          | 0         |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)                                                                                                                                                                                                                               | 77 | 0          | 0         |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)                                                                                                                                                                                           | 78 | 0          | 0         |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                       | 79 | 0          | 0         |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                          | 80 | 0          | 0         |
| - acțiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                              | 81 | 0          | 0         |

|                                                                                                                                                                                                                          |     |            |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|
| - obligatiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                       | 82  | 0          | 0          |
| Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)                                                                                                                                                                                 | 83  | 0          | 0          |
| Casa in lei si in valuta <b>(rd.85+86)</b>                                                                                                                                                                               | 84  | 3.154      | 779        |
| - in lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                                      | 85  | 3.154      | 779        |
| - in valuta (ct. 5314)                                                                                                                                                                                                   | 86  | 0          | 0          |
| Conturi curente la banci in lei si in valuta <b>(rd.88+90)</b>                                                                                                                                                           | 87  | 583.439    | 141.260    |
| - in lei (ct. 5121), din care:                                                                                                                                                                                           | 88  | 570.731    | 91.613     |
| - conturi curente in lei deschise la banci nerezidente                                                                                                                                                                   | 89  | 0          | 0          |
| - in valuta (ct. 5124), din care:                                                                                                                                                                                        | 90  | 12.708     | 49.647     |
| - conturi curente in valuta deschise la banci nerezidente                                                                                                                                                                | 91  | 0          | 0          |
| Alte conturi curente la banci si acreditive, <b>(rd.93+94)</b>                                                                                                                                                           | 92  | 0          | 0          |
| - sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)                                                                                                                       | 93  | 0          | 0          |
| - sume in curs de decontare si acreditive in valuta (din ct. 5125 + 5414)                                                                                                                                                | 94  | 0          | 0          |
| <b>Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>                                                                                                                                 | 95  | 68.620.732 | 57.364.496 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), <b>(rd.97+98)</b>                                                                                                                                          | 96  | 0          | 0          |
| - in lei                                                                                                                                                                                                                 | 97  | 0          | 0          |
| - in valuta                                                                                                                                                                                                              | 98  | 0          | 0          |
| Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) <b>(rd.100+101)</b>                                                                                                                                      | 99  | 0          | 0          |
| - in lei                                                                                                                                                                                                                 | 100 | 0          | 0          |
| - in valuta                                                                                                                                                                                                              | 101 | 0          | 0          |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)                                                                                                                                        | 102 | 0          | 0          |
| Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>                                                                                                                               | 103 | 0          | 0          |
| - in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute                                                                                                                                 | 104 | 0          | 0          |
| - in valuta                                                                                                                                                                                                              | 105 | 0          | 0          |
| Alte imprumuturi si datorii asimilate (ct. 167), din care:                                                                                                                                                               | 106 | 0          | 0          |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)                                                                                                                                                                           | 107 | 0          | 0          |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:                                                                           | 108 | 29.883.229 | 30.145.763 |
| - datorii comerciale in relatia cu nerezidentii, avansuri primite de la clienti nerezidenti si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 109 | 0          | 0          |
| Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)                                                                                                                          | 110 | 910.593    | 789.187    |
| Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 - 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>                                                       | 111 | 37.406.910 | 26.423.720 |
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)                                                                                                                                                  | 112 | 12.629.206 | 3.109.182  |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)                                                                                                                                             | 113 | 958.100    | 78.491     |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                               | 114 | 42         | 39.065     |

|                                                                                                                                                                                                    |                |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| - alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)                                                                                                                                           | 115            | 23.819.562        | 23.196.982        |
| Datoriile entitatilor în relație cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:                                                                                                                       | 116            | 0                 | 0                 |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:                                                                                                                                | 117            | 0                 | 0                 |
| - datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)                                                                                                                                | 118            | 0                 | 0                 |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:                                                                                                                                       | 119            | 0                 | 0                 |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice                                                                                                                                             | 120            | 0                 | 0                 |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice                                                                                                                                           | 121            | 0                 | 0                 |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)                                                                                               | 122            | 420.000           | 5.826             |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)                                  | 123            | 0                 | 0                 |
| -alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 124            | 420.000           | 5.826             |
| - subventii nereluata la venituri (din ct. 472)                                                                                                                                                    | 125            | 0                 | 0                 |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)                                                                                                  | 126            | 0                 | 0                 |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)                                                                                                               | 127            | 0                 | 0                 |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186)                                                                                                                                                                       | 128            | 0                 | 0                 |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)                                                                                                                                   | 129            | 0                 | 0                 |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                                                                                                      | 130            | 9.770.573         | 9.770.573         |
| - acțiuni cotate (1)                                                                                                                                                                               | 131            | 0                 | 0                 |
| - acțiuni necotate (2)                                                                                                                                                                             | 132            | 9.770.573         | 9.770.573         |
| - părți sociale                                                                                                                                                                                    | 133            | 0                 | 0                 |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)                                                                                                                                            | 134            | 0                 | 0                 |
| Brevete si licente (din ct.205)                                                                                                                                                                    | 135            | 0                 | 0                 |
| <b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>                                                                                                                                        | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2016</b> | <b>31.12.2017</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                           | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                                                                                                                              | 136            | 279.712           | 238.988           |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>                                                                                                                              | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2016</b> | <b>31.12.2017</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                           | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare                                                                                                                          | 137            | 0                 | 0                 |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune                                                                                                                            | 138            | 0                 | 0                 |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate                                                                                                                                      | 139            | 0                 | 0                 |

| XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014                                                                                                      |         | Nr. rd. | 31.12.2016 |       | 31.12.2017 |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|------------|-------|------------|-------|
| A                                                                                                                                                                                                                   | B       |         | 1          |       | 2          |       |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 5'                                                                                                                                                                              | 140     |         | 0          |       | 0          |       |
| XII. Capital social vărsat                                                                                                                                                                                          |         | Nr. rd. | 31.12.2016 |       | 31.12.2017 |       |
|                                                                                                                                                                                                                     |         |         | Suma (lei) | % (6) | Suma (lei) | % (6) |
| A                                                                                                                                                                                                                   | B       |         | Col.1      | Col.2 | Col.3      | Col.4 |
| Capital social vărsat (ct. 1012) (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)                                                                                                                                            | 141     |         | 9.770.573  | X     | 9.770.573  | X     |
| - deținut de instituții publice. (rd. 143+144)                                                                                                                                                                      | 142     |         | 7.180.268  | 73,49 | 7.180.268  | 73,49 |
| - deținut de instituții publice de subordonare centrală                                                                                                                                                             | 143     |         | 7.180.268  | 73,49 | 7.180.268  | 73,49 |
| - deținut de instituții publice de subordonare locală                                                                                                                                                               | 144     |         | 0          | 0,00  | 0          | 0,00  |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:                                                                                                                                                              | 145     |         | 2.590.305  | 26,51 | 2.590.305  | 26,51 |
| - cu capital integral de stat                                                                                                                                                                                       | 146     |         | 2.590.305  | 26,51 | 2.590.305  | 26,51 |
| - cu capital majoritar de stat                                                                                                                                                                                      | 147     |         | 0          | 0,00  | 0          | 0,00  |
| - cu capital minoritar de stat                                                                                                                                                                                      | 148     |         | 0          | 0,00  | 0          | 0,00  |
| - deținut de regii autonome                                                                                                                                                                                         | 149     |         | 0          | 0,00  | 0          | 0,00  |
| - deținut de societăți cu capital privat                                                                                                                                                                            | 150     |         | 0          | 0,00  | 0          | 0,00  |
| - deținut de persoane fizice                                                                                                                                                                                        | 151     |         | 0          | 0,00  | 0          | 0,00  |
| - deținut de alte entități                                                                                                                                                                                          | 152     |         | 0          | 0,00  | 0          | 0,00  |
|                                                                                                                                                                                                                     | Nr. rd. | Sume    |            |       |            |       |
| A                                                                                                                                                                                                                   | B       | 2016    |            | 2017  |            |       |
| XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care: | 153     | 0       |            | 0     |            |       |
| - către instituții publice centrale;                                                                                                                                                                                | 154     | 0       |            | 0     |            |       |
| - către instituții publice locale;                                                                                                                                                                                  | 155     | 0       |            | 0     |            |       |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                      | 156     | 0       |            | 0     |            |       |
|                                                                                                                                                                                                                     | Nr. rd. | Sume    |            |       |            |       |
| A                                                                                                                                                                                                                   | B       | 2016    |            | 2017  |            |       |
| XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:         | 157     | 0       |            | 0     |            |       |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:                                                                                                                    | 158     | 0       |            | 0     |            |       |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                                                                 | 159     | 0       |            | 0     |            |       |

|                                                                                                                                                                                  |     |   |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|---|
| - către instituții publice locale                                                                                                                                                | 160 | 0 | 0 |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 161 | 0 | 0 |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:                                                                        | 162 | 0 | 0 |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                              | 163 | 0 | 0 |
| - către instituții publice locale                                                                                                                                                | 164 | 0 | 0 |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora  | 165 | 0 | 0 |

| <b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>                 |  | <b>Nr. rd.</b> |  | <b>Sume (lei)</b> |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------|--|-------------------|-------------|
| <b>A</b>                                                                                  |  | <b>B</b>       |  | <b>2016</b>       | <b>2017</b> |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: |  | 166            |  | 0                 | 0           |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                        |  | 167            |  | 0                 | 0           |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: |  | 168            |  | 0                 | 0           |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                        |  | 169            |  | 0                 | 0           |
| <b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>                              |  | <b>Nr. rd.</b> |  | <b>Sume (lei)</b> |             |
| <b>A</b>                                                                                  |  | <b>B</b>       |  | <b>2016</b>       | <b>2017</b> |
| Venituri obținute din activități agricole                                                 |  | 170            |  | 0                 | 0           |

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIHAILESC NICOLAE

Semnatura

Numele si prenumele

TRUTA NICOLAE

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

\* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2007 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012

\*\*\*\* În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\* Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statul de "persoane juridice afiliate" se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\* Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, "(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducenți costurilor și impozitelor aferente. ...

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lucrului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorii în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari                                           | Nr.<br>rd. | Valori brute    |           |           |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|----------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-----------|-----------|---------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                      |            | Sold<br>initial | Cresteri  | Reduceri  |                                       |                             |
|                                                                      |            |                 |           | Total     | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A                                                                    | B          | 1               | 2         | 3         | 4                                     | 5                           |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                     |            |                 |           |           |                                       |                             |
| Cheltuieli de constituire si<br>cheltuieli de dezvoltare             | 01         | 210.070         | -3.476    | 0         | X                                     | 206.594                     |
| Alte imobilizari                                                     | 02         | 43.551          | 5.172     | 0         | X                                     | 48.723                      |
| Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale                  | 03         | 0               | 0         | 0         | X                                     | 0                           |
| Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale | 04         | 0               | 0         | 0         | X                                     | 0                           |
| TOTAL (rd. 01 la 04)                                                 | 05         | 253.621         | 1.696     | 0         | X                                     | 255.317                     |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                      |            |                 |           |           |                                       |                             |
| Terenuri                                                             | 06         | 7.180.266       | 0         | 0         | X                                     | 7.180.266                   |
| Constructii                                                          | 07         | 6.517.906       | 83.476    | 64.820    |                                       | 6.536.562                   |
| Instalatii tehnice si masini                                         | 08         | 13.592.110      | 1.481.045 | 146.712   |                                       | 14.926.443                  |
| Alte instalatii , utilaje si mobilier                                | 09         | 234.070         | 0         | 0         |                                       | 234.070                     |
| Investitii imobiliare                                                | 10         | 0               | 0         | 0         |                                       | 0                           |
| Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale   | 11         | 0               | 0         | 0         |                                       | 0                           |
| Active biologice productive                                          | 12         | 0               | 0         | 0         |                                       | 0                           |
| Imobilizari corporale in curs de<br>executie                         | 13         | 392.707         | 1.361.650 | 1.494.165 |                                       | 260.192                     |
| Investitii imobiliare in curs de<br>executie                         | 14         | 0               | 0         | 0         |                                       | 0                           |
| Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale                    | 15         | 6.644           | -6.644    |           |                                       | 0                           |
| TOTAL (rd. 06 la 15)                                                 | 16         | 27.923.703      | 2.919.527 | 1.705.697 |                                       | 29.137.533                  |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                    | 17         | 22.328          | 0         | 0         | X                                     | 22.328                      |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br>(rd.05+16+17)                          | 18         | 28.199.652      | 2.921.223 | 1.705.697 |                                       | 29.415.178                  |

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari                                              | Nr.<br>rd. | Sold initial      | Amortizare in cursul<br>anului | Amortizare aferenta<br>imobilizarilor scoase<br>din evidenta | Amortizare la<br>sfarsitul anului<br>(col.9=6+7-8) |
|----------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| A                                                                    | B          | 6                 | 7                              | 8                                                            | 9                                                  |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                     |            |                   |                                |                                                              |                                                    |
| Cheltuieli de constituire si<br>cheltuieli de dezvoltare             | 19         | 0                 | 0                              | 0                                                            | 0                                                  |
| Alte imobilizari                                                     | 20         | 24.670            | 10.238                         | 0                                                            | 34.908                                             |
| Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale | 21         | 0                 | 0                              | 0                                                            | 0                                                  |
| <b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>                                           | <b>22</b>  | <b>24.670</b>     | <b>10.238</b>                  | <b>0</b>                                                     | <b>34.908</b>                                      |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                      |            |                   |                                |                                                              |                                                    |
| Terenuri                                                             | 23         | 0                 | 0                              | 0                                                            | 0                                                  |
| Constructii                                                          | 24         | 4.485.031         | 299.328                        | 28.155                                                       | 4.756.204                                          |
| Instalatii tehnice si masini                                         | 25         | 10.255.228        | 619.270                        | 54.964                                                       | 10.819.534                                         |
| Alte instalatii ,utilaje si mobilier                                 | 26         | 210.831           | 15.492                         | 0                                                            | 226.323                                            |
| Investitii imobiliare                                                | 27         | 0                 | 0                              | 0                                                            | 0                                                  |
| Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale   | 28         | 0                 | 0                              | 0                                                            | 0                                                  |
| Active biologice productive                                          | 29         | 0                 | 0                              | 0                                                            | 0                                                  |
| <b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>                                           | <b>30</b>  | <b>14.951.090</b> | <b>934.090</b>                 | <b>83.119</b>                                                | <b>15.802.061</b>                                  |
| <b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>                                | <b>31</b>  | <b>14.975.760</b> | <b>944.328</b>                 | <b>83.119</b>                                                | <b>15.836.969</b>                                  |

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

| Elemente de imobilizari                                           | Nr. rd.   | Sold initial | Ajustari constituite in cursul anului | Ajustari reluate la venituri | Sold final (col. 13=10+11-12) |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| A                                                                 | B         | 10           | 11                                    | 12                           | 13                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                  |           |              |                                       |                              |                               |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare             | 32        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| Alte imobilizari                                                  | 33        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 34        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| <b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>                                        | <b>35</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                     | <b>0</b>                      |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                   |           |              |                                       |                              |                               |
| Terenuri                                                          | 36        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| Constructii                                                       | 37        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| Instalatii tehnice si masini                                      | 38        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier                              | 39        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| Investitii imobiliare                                             | 40        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale   | 41        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| Active biologice productive                                       | 42        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| Imobilizari corporale in curs de executie                         | 43        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| Investitii imobiliare in curs de executie                         | 44        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| <b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>                                       | <b>45</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                     | <b>0</b>                      |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                 | <b>46</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                     | <b>0</b>                      |
| <b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>           | <b>47</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                     | <b>0</b>                      |

Suma de control F40 : 282201122 / 2810109486

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIHAILESC NICOLAE

Semnătura

Numele si prenumele

TRUTA NICOLAE

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)/F10L.R81

OK

| 1      | (ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat) |      |
|--------|--------------------------------------------|------|
| Nr.cr. | Cont                                       | Suma |
| 1      |                                            |      |

-

+

Salt

S. FABRICA DE ARME S.A.  
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE  
Nr. 4/24.04.2018

EXTRAS din  
HOTARAREA NR. 4/24.04.2018

Consiliul de administratie al S. FABRICA DE ARME CUGIR S.A., intrunit in sedinta din data de 24.04.2018 orele 10.00, la sediul Ministerului Economiei, in baza materialelor prezentate in sedinta,

HOTARASTE :

**Art.1** Aproba „Raportul de gestiune al administratorilor la 31.12.2017”;

**Art.2** Avizeaza „Situatiile financiare anuale aferente exercitiului 2017”;

---

---

Secretar C.A.,  
Camelia Birzu



**S. EVAL EXPERT S.R.L.**

**FABRICA DE ARME CUGIR S.A.**

**RAPORT DE AUDIT  
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE**

**Încheiate la 31. 12. 2017**

**FABRICA DE ARME CUGIR S.A**

**S. EVAL EXPERT S.R.L.**

**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 , autorizație nr 308/2008**

**Membra a Asociației Naționale a Evaluatorilor din România , autorizație nr. F10/0365/2010**

**8 MAI 2018**

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

**CATRE,**

**ADUNAREA GENERALA A ACȚIONARILOR  
FABRICA DE ARME CUGIR S.A.**

**Opinie**

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **FABRICA DE ARME CUGIR S.A.**, cu sediul social în Loc. Cugir, Str. 21 Decembrie 1989 Nr. 1A, Jud. Alba, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 16368506, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2017, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2017 se identifica astfel:

|                                           |                |
|-------------------------------------------|----------------|
| • Activ net:                              | 47.010.148 lei |
| • Total capitaluri proprii negative:      | 15.071.491 lei |
| • Profitul net al exercitiului financiar. | 3.910.914 lei  |

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2017 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această 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 ceea 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.

**Evidențierea unor aspecte**

1. **FABRICA DE ARME CUGIR S.A.** are constituită Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a sistemului de control intern managerial conform Deciziei nr. 134/20.03.2018, și un sistem de control intern managerial parțial implementat la nivelul compartimentelor.

2. Conform aspectelor prezentate în raportul administratorilor pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2017, raportul asupra sistemului de control intern/managerial la

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

data de 31 decembrie 2017, organigramei, entitatea are organizat compartiment de audit intern propriu cu 1(unu) singur post de auditor intern, acesta aflându-se în subordinea directă a Directorului General al entității. Pentru asigurarea unui proces de guvernanta corporativă eficientă și eficace recomandăm o dată cu înființarea Comitetului de Audit și subordonarea compartimentului de audit intern față de Comitetul de Audit.

3. Nu a fost înființat la nivelul guvernantei entității Comitetul de Audit, organism independent format din membrii neexecutivi ai conducerii administrative a companiei. Scopul înființării acestei structuri este acela de a crește eficiența **FABRICA DE ARME CUGIR S.A.** precum și de a veni în întâmpinarea noilor cerințe de raportare impuse auditorului financiar de către Directiva UE 56/2014 și Regulamentul UE 537/2014. Auditorul recomandă implementarea la nivelul guvernantei entității a Comitetului de Audit.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

### **Aspecte cheie de audit**

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

| <b>Aspect cheie de audit</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>Modul de abordare în cadrul auditului</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Recunoașterea veniturilor</b><br><br>La nivelul recunoașterii veniturilor pot exista riscuri de denaturare semnificativă ca acestea să nu fie recunoscute de managementul societății conform reglementărilor contabile aplicabile. Pot exista riscuri atât în ceea ce privește cuantumul veniturilor recunoscute cât și momentul recunoașterii acestora cu posibile denaturări semnificative. | Procedurile noastre de audit au avut ca scop: <ul style="list-style-type: none"><li>- Asigurarea ca politicile contabile pentru venituri sunt conforme cu legislația în vigoare;</li><li>- Analiza pe baza metodei de esanționare a contractelor cu clienții în vederea evaluării termenilor contractuali, a documentelor justificative în scopul identificării potențialelor riscuri de denaturare semnificativă;</li><li>- Obținerea de confirmări ale soldurilor clienților la sfârșitul anului, pe baza de esanțion;</li><li>- Asigurarea ca veniturile sunt corect clasificate și evaluate și au fost procesate în perioada corespunzătoare.</li></ul> |



### **Alte informații – Raportul Administratorilor**

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

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 consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr. 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R., autorizația nr. F10/0365/2010.

Pagina 3

**Raport de audit a situațiilor financiare la 31 decembrie 2017,**  
**la FABRICA DE ARME CUGIR S.A**

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

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informații, și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și prezentăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802, punctele 489-492

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect

**Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare**

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza principiului continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiarți din România, autorizația Nr.: 8/2001; de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R., autorizația Nr.: 5960/2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultantilor Fiscali, autorizație nr 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R., autorizația nr. F10/0355/2010.

2018.01.09

*Raport de audit a situatiilor financiare la 31 decembrie 2017,*  
**la FABRICA DE ARME CUGIR S.A**

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

***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 acestor 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 indoilei 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

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

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 consultanță fiscală membră a Camerei Consultantilor Fiscali, autorizatie nr 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R., autorizatia nr. F10/0365/2010.

*Pagina 3*

evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

#### **Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data 30.03.2018 să audităm situațiile financiare ale **FABRICA DE ARME CUGIR S.A.** pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2017. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 11 ani, acoperind exercitiile financiare încheiate la 2006 până la 2017

Confirmăm ca:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

**În numele**

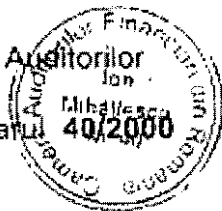
**S Eval Expert SRL**

**Pitești, str. Dumbravei nr.10**

Inregistrată la Camera Auditorilor Financiar  
din România cu numărul 8/2001

**Auditor  
Mihailescu Ion**

inregistrat la Camera Auditorilor  
Financiar  
din România cu numărul **40/2000**



**Pitești, 08.05.2018**

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

*Intocmit.*  
**Ionela MARICA**

*Raport de audit a situațiilor financiare la 31 decembrie 2017,*  
la **FABRICA DE ARME CUGIR S.A.**

**Continut raport**

Raportul de audit al situațiilor financiare ale FABRICA DE ARME CUGIR S.A. la data de 31 decembrie 2017, contine urmatoarele anexe:

- I- Bilanț încheiat la 31 decembrie 2017 ;
- II- Contul de profit și pierdere la 31 decembrie 2017 ;
- III- Situația modificării capitalurilor proprii la 31 decembrie 2017;
- IV- Situația fluxurilor de disponibilități bănești la 31 decembrie 2017;
- V- Indicatori de analiză;
- VI- Reguli și metode contabile;
- VII- Informații complementare.

Anexa nr 1

**BILANT CONTABIL LA 31.12.2017**

Lei

| Nr.<br>crt. | EXPLICAȚIE                                                               | 12/31/2016         | 12/31/2017         | 2017/<br>2016 | 2017-2016          |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------|
| <b>I</b>    | <b>TOTAL ACTIV</b>                                                       | <b>55,541,118</b>  | <b>47,010,148</b>  | <b>84.64</b>  | <b>-8,530,970</b>  |
| <b>1</b>    | <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL, din care:</b>                             | <b>13,223,892</b>  | <b>13,578,209</b>  | <b>102.68</b> | <b>354,317</b>     |
|             | Imobilizări necorporale                                                  | 228.951            | 220.409            | 96.27         | -8.542             |
|             | Imobilizări corporale                                                    | 12,972,613         | 13,335.472         | 102.80        | 362.859            |
|             | Imobilizări financiare                                                   | 22.328             | 22.328             | 100.00        | 0                  |
| <b>2</b>    | <b>ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL, din care:</b>                                | <b>42,317,226</b>  | <b>33,424,172</b>  | <b>78.98</b>  | <b>-8,893,054</b>  |
|             | Stocuri                                                                  | 13,553.434         | 21,298.907         | 157.15        | 7,745.473          |
|             | Credite                                                                  | 28,177.199         | 11,983.226         | 42.53         | -16,193,973        |
|             | Investiții financiare pe termen scurt                                    |                    |                    |               |                    |
|             | Casa și conturi de bănci                                                 | 566.593            | 142.039            | 24.21         | -444.554           |
| <b>3</b>    | <b>CHELTUIELI ÎN AVANS</b>                                               | <b>0</b>           | <b>7,767</b>       | <b>0</b>      | <b>7,767</b>       |
| <b>4</b>    | <b>DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN-TOTAL</b> | <b>68,620,732</b>  | <b>57,364,496</b>  | <b>83.60</b>  | <b>-11,256,236</b> |
|             | *IMPRUMUTURI ȘI DATORII ASIMILATE DE PÂNĂ LA 1 AN                        |                    |                    |               |                    |
|             | *FURNIZORI ȘI CLIENTI CREDITORI                                          | 29.883.229         | 30.145.763         | 100.88        | 262.534            |
|             | *ALTE DATORII NEFINANCIARE DE PÂNĂ LA 1 AN                               | 38.737.503         | 27.218.733         | 70.26         | -11,518,770        |
| <b>5</b>    | <b>ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE</b>            | <b>-26,303,506</b> | <b>-23,932,557</b> | <b>90.99</b>  | <b>2,370,949</b>   |

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiarți din România, autorizația Nr.: 8/2001 de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R., autorizația Nr.:5960/2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizația nr 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R., autorizația nr. F10/0365/2010.

Pagina 1

**Raport de audit a situațiilor financiare la 31 decembrie 2017,**

**la FABRICA DE ARME CUGIR S.A**

|    |                                                              |             |             |        |             |
|----|--------------------------------------------------------------|-------------|-------------|--------|-------------|
| 6  | TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE                           | -13,079,614 | -10,354,348 | 79.16  | 2.725,266   |
| 7  | DATORII DE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN | 0           | 0           | 0      | 0           |
|    | *IMPRUMUTURI DI DATORII ASIMILATE MAI MARI DE 1 AN           |             |             |        |             |
|    | *FURNIZORI SI CLIENTI CREDITORI                              |             |             |        |             |
|    | *ALTE DATORII NEFINANCIARE MAI MARI DE 1 AN                  |             |             |        |             |
| 8  | PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI                     | 5,919,027   | 4,102,657   | 69.31  | -1,816,370  |
| 9  | VENITURI ÎN AVANS                                            | 0           | 614,486     |        | 614,486     |
|    | Suvenții pentru investiții                                   | 0           | 614,486     |        | 614,486     |
|    | Venituri înregistrate în avans                               |             |             |        | 0           |
| 10 | CAPITAL SOCIAL-TOTAL, din care                               | 9,770,573   | 9,770,573   | 100.00 | 0           |
|    | * Nevărsat                                                   |             |             |        | 0           |
|    | * Vărsat                                                     | 9,770,573   | 9,770,573   | 100.00 | 0           |
| 11 | PRIME DE CAPITAL                                             |             |             |        |             |
| 12 | REZERVE din reevaluare                                       | 4,233,548   | 4,249,784   | 100.38 | 16,236      |
| 13 | REZERVE                                                      | 1,954,115   | 1,954,115   | 100.00 | 0           |
| 14 | REZULTATUL REPORTAT                                          |             |             |        |             |
|    | Sold creditor                                                |             |             |        |             |
|    | Sold debitor                                                 | 117,936,047 | 34,956,877  | 29.64  | -82,979,170 |
| 15 | REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR                            |             |             |        |             |
|    | Sold creditor                                                | 84,828,531  | 3,910,914   | 4.61   | -80,917,617 |
|    | Sold debitor                                                 |             |             |        |             |
| 16 | REPARTIZAREA PROFITULUI                                      | 1,849,361   | 0           | 0.00   | -1,849,361  |
| 17 | CAPITALURI PROPRII- TOTAL                                    | -18,998,641 | -15,071,491 | 79.33  | 3,927,150   |
| 18 | Datorii totale                                               | 68,620,732  | 57,364,496  | 83.60  | -11,256,236 |
| II | TOTAL PASIV                                                  | 55,541,118  | 47,010,148  | 84.64  | -8,530,970  |

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiar din România, autorizată Nr.: 8 /2001, de evidență și expertiza contabilă membră a C.E.C.C.A.R., autorizată Nr.:5960 /2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizată nr 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R., autorizată nr. F16/0365/2010.

Pagina 4

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2017

Lei

| EXPLICAȚIE                                                                                                                                      | Realizări în perioada de raportare |            | 2017/   | 2017.       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|---------|-------------|
|                                                                                                                                                 | 12/31/2016                         | 12/31/2017 | 2016    | 2016        |
| <b>CIFRA DE AFACERI</b>                                                                                                                         | 66,989,129                         | 54,712,512 | 81.67   | -12,276.617 |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>                                                                                                                  | 71,968,862                         | 65,134,474 | 90.50   | -6,834,388  |
| Producția vândută                                                                                                                               | 66,989,129                         | 54,712,226 | 81.67   | -12,276.903 |
| Venituri din vânzarea marfurilor                                                                                                                | 0                                  | 286        |         | 286         |
| Reduceri comerciale acordate                                                                                                                    |                                    |            |         |             |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing                   |                                    |            |         |             |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete                                                                            |                                    |            |         | 0           |
| Venituri aferente costului producției în curs de execuție                                                                                       |                                    |            |         | 0           |
| sold creditor                                                                                                                                   | 4,107,850                          | 10,218,066 | 248.74  | 6,110,216   |
| sold debitor                                                                                                                                    |                                    |            |         | 0           |
| Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale                                                                                  |                                    | 27,060     |         | 27,060      |
| Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale                                                                                               |                                    |            |         |             |
| Venituri din producția de investiții imobiliare                                                                                                 |                                    |            |         |             |
| Venituri din subvenții de exploatare                                                                                                            | 740,450                            | 0          | 0.00    | -740.450    |
| Alte venituri din exploatare                                                                                                                    | 131,433                            | 170,836    | 134.54  | 45.403      |
| <b>CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE</b>                                                                                                             | -11,565,197                        | 58,125,588 | -502.59 | 69,690,785  |
| Cheltuieli cu materiile prime și materiale consumabile                                                                                          | 17,754,601                         | 13,279,100 | 74.79   | -4,475.501  |
| Alte cheltuieli materiale                                                                                                                       | 3,870,547                          | 3,424,611  | 88.48   | -445.936    |
| Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)                                                                                                     | 3,723,827                          | 3,497,945  | 93.93   | -225.882    |
| Cheltuieli privind marfurile                                                                                                                    | 0                                  | 270        |         | 270         |
| Reduceri comerciale primite                                                                                                                     |                                    |            |         |             |
| Cheltuieli cu personalul                                                                                                                        | 28,658,054                         | 32,404,132 | 113.07  | 3,746,078   |
| Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale                                                                              | 983,150                            | 944,328    | 96.05   | 38,822      |
| Ajustări de valoare privind activele circulante                                                                                                 | 0                                  | 0          | 0       | 0           |
| Alte cheltuieli din exploatare                                                                                                                  | 8,490,338                          | 6,391,571  | 75.28   | -2,098.767  |
| Cheltuieli privind prestațiile externe                                                                                                          | 3,886,117                          | 3,677,264  | 94.63   | -208.853    |
| Cheltuieli cu alte impozite, taxe și versamente asimilate                                                                                       | 141,868                            | 274,332    | 193.37  | 132.463     |
| Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător                                                                                                   |                                    |            |         |             |
| Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale                                                                                             |                                    |            |         |             |
| Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare                                                                                     |                                    |            |         |             |
| Alte cheltuieli                                                                                                                                 | 4,402,352                          | 2,439,975  | 54.88   | -2,022,377  |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing |                                    |            |         |             |
| Ajustări privind provizioanele                                                                                                                  | -75,045,714                        | -1,816,369 | 2.42    | 73,229,345  |
| <b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>                                                                                                                  | 83,534,059                         | 7,008,806  | 8.39    | -76,525,173 |
| <b>VENITURI FINANCIARE</b>                                                                                                                      | 4,493,603                          | 1,506,752  | 33.53   | -2,986,851  |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE</b>                                                                                                                    | 2,428,958                          | 3,847,281  | 158.39  | 1,418,323   |
| <b>REZULTAT FINANCIAR</b>                                                                                                                       | 2,064,645                          | -2,340,529 | -113.36 | -4,405,174  |
| <b>VENITURI TOTALE</b>                                                                                                                          | 76,462,465                         | 66,641,226 | 87.16   | -9,821,239  |
| <b>CHELTUIELI TOTALE</b>                                                                                                                        | -9,136,239                         | 61,972,869 | -678.32 | 71,109,108  |
| <b>REZULTAT BRUT</b>                                                                                                                            | 85,598,704                         | 4,668,357  | 5.45    | -80,930,347 |
| <b>IMPOZIT PE PROFIT</b>                                                                                                                        | 770,173                            | 757,443    | 98.35   | -12,730     |
| <b>REZULTAT NET</b>                                                                                                                             | 84,828,531                         | 3,910,914  | 4.61    | -80,917,617 |

S.C. EVAL EXPERT S.R.L.

**SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI  
PROPRIU LA DATA DE 31.12.2017**

| Element al capitalului propriu | Sold la 01.01.2017 | Cresteri           | Reduceri           | lei<br>Sold la<br>31.12.2017 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|
| Capital subscris nevarsat      |                    |                    |                    |                              |
| Capital subscris varsat        | 9.770.573          | 0                  | 0                  | 9.770.573                    |
| Prime de capital               |                    |                    |                    | 0                            |
| Rezerve din reevaluare         | 4.233.548          | 15.236             |                    | 4.248.784                    |
| Rezerve legale                 | 1.954.115          | 0                  |                    | 1.954.115                    |
| Alte rezerve                   |                    |                    |                    | 0                            |
| Rezultat reportat              | -117.936.047       | -34.956.877        | -117.936.047       | -34.956.877                  |
| Rezultatul exercitiului        | 54.828.531         | 3.910.914          | 54.828.531         | 3.910.914                    |
| Repartizarea profitului        | 1.849.361          | 0                  | 1.849.361          | 0                            |
|                                |                    |                    |                    |                              |
| <b>Total</b>                   | <b>-18.998.641</b> | <b>-31.029.727</b> | <b>-34.956.877</b> | <b>-15.071.491</b>           |

La 31.12.2017, capitalurile proprii negative au insumat 15.071.491 lei, in scadere fata de inceputul anului cu 3.927.150 lei (20,67%), pe seama inregistrarii la sfarsitul anului a profitului net si a rezervelor din reevaluare.

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

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 consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R., autorizația nr. F10/0365/2010.

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI  
PENTRU ANUL 2017**

**Metodă indirectă**

| FLUXUL DE NUMERAR                                              | 12/31/2016         | 12/31/2017         |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| (+/-) Rezultatul net al exercitiului                           | 84,826,531         | 3,910,914          |
| (+) Amortiz. si proviz. incluse in costuri inreg in cursul per | 983,150            | 944,328            |
| (-) Variatia stocurilor                                        | 961,425            | -7,745,473         |
| (-) Variatia creantelor                                        | -3,735,966         | 16,193,973         |
| (+) Variatia furnizorilor si clientilor creditori              | -939,090           | 262,534            |
| <b>FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A)</b>                  | <b>82,098,050</b>  | <b>13,566,276</b>  |
| (-) Variatia activelor imobilizate                             | -814,798           | -1,298,645         |
| <b>FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)</b>                  | <b>-814,798</b>    | <b>-1,298,645</b>  |
| (-) Variatia imprumuturi si datorii asimilate                  | 0                  | 0                  |
| (+) Variatia altor datorii                                     | -7,918,951         | -11,518,770        |
| (+) Variatia capitalului social                                | 0                  | 0                  |
| <b>FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C)</b>                     | <b>-7,918,951</b>  | <b>-11,518,770</b> |
| (+) Variatia altor elemente de pasiv                           | -73,274,923        | -1,185,648         |
| (-) Variatia altor elemente de activ                           | 0                  | -7,767             |
| <b>FLUX DIN ALTE ACTIVITATI (D)</b>                            | <b>-73,274,923</b> | <b>-1,193,415</b>  |
| <b>FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C+D)</b>                         | <b>89,378</b>      | <b>-444,554</b>    |
| Disp. la inceput perioada                                      | 497,215            | 586,593            |
| Disp. la sfarsit perioada                                      | 586,593            | 142,039            |

Din tabloul fluxurilor de trezorerie stabilit la 31.12.2017, rezulta o scadere a acestora fata de inceputul anului cu 444.554 lei (75,79%).

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România, autorizată Nr.: 8/2001, de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R., autorizată Nr.:5960/2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizată nr 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R., autorizată nr. F10/0365/2010.

Page 111

- Indicatori de analiză -

- lei-

| Nr. crt. | Explicație                            | 12/31/2016  | 12/31/2017  | 2017/2016 |
|----------|---------------------------------------|-------------|-------------|-----------|
| 1        | Imobizări - Total                     | 13,223,892  | 13,578,209  | 102.68%   |
| 2        | Capital propriu - Total               | -18,998,641 | -15,071,491 | 79.33%    |
| 3        | Alte împrumuturi și datorii exprimate | 0           | 0           | #DIV/0!   |
| 3        | Fond rulment net                      | -32,222,533 | -28,649,700 | 88.91%    |
| 4        | Stocuri                               | 13,553,434  | 21,208,907  | 157.15%   |
| 5        | Creanțe                               | 28,177,199  | 11,983,228  | 42.53%    |
| 6        | Cheltuieli în avans                   | 0           | 7,767       |           |
| 7        | Obligații nefinanciare                | 68,620,732  | 57,364,496  | 83.60%    |
| 8        | Venit în avans                        | 0           | 614,486     | #DIV/0!   |
| 9        | Provizioane pt. riscuri și cheltuieli | 5,919,027   | 4,102,657   | 69.31%    |
| 10       | Nevoia de fond de rulment             | -32,809,126 | -28,791,739 | 87.76%    |
| 11       | Trezorerie                            | 586,593     | 142,039     | 24.21%    |
| 12       | Casa și bănci                         | 586,593     | 142,039     | 24.21%    |
| 13       | Capitaluri împrumutate                | 68,620,732  | 57,364,496  | 83.60%    |
|          | din care:                             |             |             |           |
|          | → Bănci                               | 0           | 0           |           |
|          | → Alte surse curente                  | 68,620,732  | 57,364,496  | 83.60%    |
| 14       | Total capital investit                | -18,998,641 | -15,071,491 | 79.33%    |
|          | din care:                             |             |             |           |
|          | → Active imobilizate                  | 13,223,892  | 13,578,209  | 102.68%   |
|          | → N.F.R.                              | -32,809,126 | -28,791,739 | 87.76%    |
|          | → Trezorerie                          | 586,593     | 142,039     | 24.21%    |
| 15       | TREZORERIE NETA FR - NFR              | 586,593     | 142,039     | 24.21%    |

Trezoreria netă la 31.12.2017 a înregistrat o scădere cu 75.79% față de sfârșitul anului precedent.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L.

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.: 5860/2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr. 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R., autorizația nr. F10/0365/2010.

Page 12

## ***REGULI ȘI METODE CONTABILE***

### ***1. Informații generale***

Societatea comerciala Fabrica de Arme Cugir SA s-a infiintat in baza HG230/2004 publicata in MO 191/04.03.2004 prin reorganizarea prin divizare partiala a SC Uzina Mecanica Cugir SA , fiind filiala a Companiei Nationale Romarm SA.

Datele de identificare ale entității sunt :

- Sediul Loc.Cugir, str.21 Decembrie 1989, nr.1
- Înregistrare la Registrul Comerțului J01/435/2004
- Cod de Identificare Fiscală RO 16368506

Obiectul principal de activitate al S.C. FABRICA DE ARME CUGIR S.A este reprezentat de : cod CAEN – 2540 fabricarea armamentului si munitiei

### ***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, societatea a aplicat Reglementările contabile conforme cu directivele europene.

### ***3. Politici contabile semnificative :***

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii si detinute pe o perioada mai mare de un an. Ele se evalueaza la costul de achizitie sau la costul de productie.

#### ***3.1. IMOBILIZĂRI:***

**3.1.1. Imobilizările corporale** sunt evidențiate la valoarea de intrare (cost achizitie, cost productie, la valoarea de aport stabilita in urma evaluarii, la valoarea justa).

Pentru imobilizările de natura construcțiilor si terenurilor ultima reevaluare a fost efectuată in baza O.M.F.P. nr. 1802/2014 la 31.12.2016. Imobilizările corporale, aparținând societatii sunt amortizate folosind metoda liniară, pe parcursul duratelor de viață ale acestora. Mijloacele fixe intrate sunt înregistrate la costul istoric .Costurile intretinerii, reparatiilor si inlocuirii articolelor de importanta reduse sunt incluse in cheltuielile de intretinere pe masura aparitiei lor.

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

**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

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

### **3.2. STOCURI :**

Inregistrarea în contabilitate a intrării stocurilor se efectuează la data transferurilor riscurilor și 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 întâiri. 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. DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI :**

Operațiunile privind încasarile și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României la data efectuării operațiunii.

Operațiunile de vânzare-cumpărare de valută, inclusiv cele derulate în cadrul contractelor cu decontare la termen, se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează licitația cu valută, fără ca acestea să genereze în contabilitate diferențe 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 disponibilităților în valută și a altor valori de trezorerie, cum sunt titluri de stat în valută, acreditive și depozite în valută, se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

### **3.4. CLIEȚI ȘI CONTURI ASIMILATE:**

În contabilitatea clienților se înregistrează operațiunile privind vânzarile, respectiv livrările 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 datoriei 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.

### **3.5. FURNIZORI ȘI 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.

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor și datorilor 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.

### **3.8. CAPITALURILE 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. RECUNOAȘTEREA VENITURILOR:**

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să se realizeze, cand 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%, influențat de cheltuielile deductibile și nedeductibile conform Codului Fiscal.

### **3.11. UTILIZAREA ESTIMĂRILOR**

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 datorilor contingentate 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 să fie evaluate în conformitate cu principiile contabile generale prevăzute în secțiunea PRINCIPIILE 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

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

### **3.12.PERMANENȚA METODELOR**

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

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

---

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România, autorizația Nr.: 8/2008, de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R., autorizația Nr.: 5960/2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R., autorizația nr. F10/0365/2010.

*(Semn. 16)*

## INFORMAȚII COMPLEMENTARE

### A. Note asupra bilanțului

#### Imobilizări

În anul 2017 au avut loc următoarele mișcări în structura activelor:

Lei

| Elemente de active      | Valoarea brută    |                  |                  |                   |
|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                         | Sold 01 ian       | Creșteri         | Reduceri         | Sold 31 dec       |
| 0                       | 1                 | 2                | 3                | 4=1+2-3           |
| Imobilizări necorporale | 253.621           | 1.696            | 0                | 255.317           |
| Imobilizări corporale   | 27.923.703        | 2.919.527        | 1.705.697        | 29.137.533        |
| Imobilizări financiare  | 22.328            | 0                | 0                | 22.328            |
| <b>TOTAL</b>            | <b>28.199.652</b> | <b>2.921.223</b> | <b>1.705.697</b> | <b>29.415.178</b> |

| Elemente de active      | Deprecieri (amortizare și provizioane) |                |               |                   |
|-------------------------|----------------------------------------|----------------|---------------|-------------------|
|                         | Sold 01 ian                            | Ajustări       | Red sau rei   | Sold 31 dec       |
| 0                       | 5                                      | 6              | 7             | 8=5+6-7           |
| Imobilizări necorporale | 24.670                                 | 10.238         | 0             | 34.908            |
| Imobilizări corporale   | 14.951.090                             | 934.090        | 83.119        | 15.802.061        |
| Imobilizări financiare  | 0                                      | 0              | 0             | 0                 |
| <b>TOTAL</b>            | <b>14.975.760</b>                      | <b>944.328</b> | <b>83.119</b> | <b>15.836.969</b> |

Până la 31.12.2017, entitatea a înregistrat intrări de active în suma totală de 2.921.223 lei, astfel:

- Imobilizări necorporale în suma de 1.696 lei;
- Imobilizări corporale în suma de 2.919.527 lei :
  - construcții: 83.476 lei;
  - instalații tehnice și mașini: 1.481.045 lei;
  - imobilizări corporale în curs de execuție: 1.361.650 lei;
  - avansuri acordate pentru imobilizare corporale: -6.644 lei.

De asemenea, au fost înregistrate ieșiri de active în suma totală de 1.705.697 lei, constând în :

- imobilizări corporale în suma de 1.705.697 lei:
  - o construcții: 64.820 lei;
  - o instalații tehnice și mașini: 146.712 lei;
  - o imobilizări corporale în curs de execuție: 1.494.165 lei.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L.

**Raport de audit a situațiilor financiare la 31 decembrie 2017,**  
la **FABRICA DE ARME CUGIR S.A**

Amortizarea pe cumulat este calculată conform Legii 16/1994 după metoda liniară și cuprinde exclusiv pe cea înregistrată pe cheltuieli.

**Imobilizările corporale și necorporale:**

Lei

|                          | CLĂDIRI<br>Construcții | APARATE<br>INSTALAȚII<br>MIJL<br>TRANSP | Terenuri  | ALTE<br>MIJLOACE<br>FIXE | Imobilizări<br>corporale în<br>curs de<br>execuție | Imobilizări<br>necorporale | TOTAL      |
|--------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------|------------|
| Valoare de inventar      |                        |                                         |           |                          |                                                    |                            |            |
| Sold la 01.01.2017       | 6,517,906              | 13,592,110                              | 7,180,266 | 234,070                  | 399,351                                            | 253,621                    | 28,177,324 |
| intrări în cursul anului | 63,476                 | 1,481,045                               | 0         | 0                        | 1,355,006                                          | 1,695                      | 2,921,223  |
| ieșiri în curs an        | 64,020                 | 146,712                                 | 0         | 0                        | 1,494,165                                          | 0                          | 1,705,697  |
| sold la 31.12.2017       | 6,516,962              | 14,926,443                              | 7,180,266 | 234,070                  | 260,192                                            | 255,317                    | 29,392,850 |
| Amortizare la :          |                        |                                         |           |                          |                                                    |                            | 0          |
| Sold la 01.01.2017       | 4,405,031              | 10,255,228                              | 0         | 210,831                  | 0                                                  | 24,670                     | 14,975,760 |
| intrări în cursul anului | 299,328                | 619,270                                 | 0         | 15,492                   | 0                                                  | 10,239                     | 944,328    |
| ieșiri în curs an        | 28,155                 | 54,964                                  | 0         | 0                        | 0                                                  | 0                          | 83,119     |
| la 31.12.2017            | 4,756,204              | 10,819,534                              | 0         | 226,323                  | 0                                                  | 34,908                     | 15,836,969 |
| Provizioane la :         |                        |                                         |           |                          |                                                    |                            | 0          |
| Sold la 01.01.2017       |                        | 0                                       | 0         | 0                        | 0                                                  | 0                          | 0          |
| intrări în cursul anului | 0                      | 0                                       | 0         | 0                        | 0                                                  | 0                          | 0          |
| ieșiri în curs an        | 0                      | 0                                       | 0         | 0                        | 0                                                  | 0                          | 0          |
| la 31.12.2017            | 0                      | 0                                       | 0         | 0                        | 0                                                  | 0                          | 0          |
| 1/1/2017                 | 2,032,675              | 3,336,882                               | 7,180,266 | 23,239                   | 399,351                                            | 228,551                    | 13,201,564 |
| 12/31/2017               | 1,780,358              | 4,106,909                               | 7,180,266 | 7,747                    | 260,192                                            | 220,409                    | 13,555,881 |

**2.- Stocuri:**

La data de 31.12.2017 stocurile societății au însumat: **21.298.907 lei** , comparativ cu **13.553.434 lei** la începutul anului, în creștere cu **7.745.473 lei (57,15%)**.

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

Lei

| Nr.<br>crt. | EXPLICAȚIE                           | Stoc la<br>01.01.2017 | Stoc la<br>31.12.2017 | Diferențe<br>12.2017-<br>01.2017 |
|-------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|
| 1           | Material primă și materiale          | 1.915.600             | 2.214.795             | 299.195                          |
|             | - procent în total stocuri           | 14.13                 | 10.40                 |                                  |
| 2           | Obiecte de inventar                  | 590.263               | 479.544               | -110.720                         |
|             | - procent în total stocuri           | 4.36                  | 2.25                  |                                  |
| 3           | Produse în curs de execuție          | 967.999               | 1.428.999             | 471.001                          |
|             | - procent în total stocuri           | 7.07                  | 6.71                  |                                  |
| 4           | Produse finite și produse reziduale  | 9.776.376             | 14.745.666            | 5.969.290                        |
|             | - procent în total stocuri           | 64.75                 | 69.23                 |                                  |
| 5           | Semifabricate                        | 1.197.496             | 1.911.574             | 714.078                          |
|             | - procent în total stocuri           | 8.84                  | 8.97                  |                                  |
| 6           | Materiale și produse aflate la terți | 25.443                | 116.339               | 89.895                           |
|             | - procent în total stocuri           | 0.2                   | 0.5                   |                                  |

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

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.:3960/2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizația nr 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R., autorizația nr. F10/0365/2010.

Pagina 14

**Raport de audit a situațiilor financiare la 31 decembrie 2017 ,  
la FABRICA DE ARME CUGIR S.A**

|   |                                      |                   |                   |                  |
|---|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 7 | Ambalaje                             | 57,660            | 281,105           | 223,446          |
|   | - procent in total stocuri           | 0.43              | 1.32              |                  |
| 8 | Avansuri pentru cumparari de marfuri | 31,596            | 120,885           | 89,289           |
|   | - procent in total stocuri           | 0.23              | 0.57              |                  |
|   | <b>TOTAL</b>                         | <b>13,553,434</b> | <b>21,288,907</b> | <b>7,745,473</b> |
|   | <b>% totala</b>                      | <b>100.0</b>      | <b>100.0</b>      | <b>0</b>         |

Ponderea in cadrul stocurilor o detin produsele finite si produse reziduale (69,23%), materii prime si materiale (10,40%), semifabricate (8,97 %), etc.

Indicatorii de rotatie a stocurilor in cifra de afaceri in anul 2017 evidentiaza o durata de rotatie a stocurilor de 3,14 si un numar de zile de stocare de 116,25 .

### **3. SITUATIA CREANTELOR :**

La 31.12.2017 ,creanțele au însumat 11.983.226 lei după cum urmeaza:

| CREANTE                          | SOLD LA 31 decembrie 2017 ( col 2+3) |                   |                  |
|----------------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                  | total                                | sub 1 an          | peste 1 an       |
| 0                                | 1                                    | 2                 | 3                |
| <b>TOTAL din care :</b>          | <b>11,983,226</b>                    | <b>10,616,626</b> | <b>1,366,600</b> |
| Cienti                           | 8,783,670                            | 7,417,070         | 1,366,600        |
| Impozit pe profit                | 628,873                              | 628,873           | 0                |
| TVA de recuperat                 | 250,531                              | 250,531           | 0                |
| TVA neexigibila                  | 125,895                              | 125,895           | 0                |
| Decontari in curs de clarificare | 2,194,256                            | 2,194,256         | 0                |

Ponderea in total creante o reprezinta clientii (73,30%), decontari in curs de clarificare (18,31%).

### **4.CAPITALURILE PROPRII:**

Capitalurile proprii și modificarea acestora sunt prezentate în Anexa III.

### **5.SITUATIA DATORIILOR :**

La 31.12.2017 societatea prezintă un volum total de datorii în sumă de 57.364.496 lei, in scadere fata de inceputul anului cu 11.256.236 lei (16,40%).

Situatia datoriilor in lei se prezinta astfel :

lei

| DATORII                 | SOLD LA 31 decembrie 2017 ( col 2+3) |                   |          |             |
|-------------------------|--------------------------------------|-------------------|----------|-------------|
|                         | Total col 2+3+4                      | sub 1 an          | 1-5 ani  | peste 5 ani |
| 0                       | 1                                    | 2                 | 3        | 4           |
| <b>TOTAL din care :</b> | <b>57,364,496</b>                    | <b>57,364,496</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    |
| Furnizori               | 14,512,587                           | 14,512,587        | 0        | 0           |

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 de evidență și expertiza contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizată nr 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R., autorizată nr. F10/0363/2010.

Pagina 10

**Raport de audit a situațiilor financiare la 31 decembrie 2017,**

**la FABRICA DE ARME CUGIR S.A**

|                                                |            |            |   |   |
|------------------------------------------------|------------|------------|---|---|
| Furnizori de imobilizari                       | 480.406    | 480.406    | 0 | 0 |
| Furnizori facturi nesosite                     | 558.258    | 558.258    | 0 | 0 |
| Clienți creditori                              | 14.594.512 | 14.594.512 | 0 | 0 |
| Personal remuneratii datorate                  | 679.806    | 679.806    | 0 | 0 |
| Personal ajutoare materiale                    | 14.001     | 14.001     | 0 | 0 |
| Reteniri salarii datorate                      | 40.720     | 40.720     | 0 | 0 |
| Alte datorii in legatura cu personalul         | 54.660     | 54.660     | 0 | 0 |
| Contributii asigurari sociale, sanatate, somaj | 3.109.182  | 3.109.182  | 0 | 0 |
| Impozit salarii                                | 78.491     | 78.491     | 0 | 0 |
| Alte impozite si taxe                          | 23.236.047 | 23.236.047 | 0 | 0 |
| Creditori diversi                              | 5.826      | 5.826      | 0 | 0 |

Ponderea in volumul total al datoriilor o reprezinta alte impozite si taxe cu 40,51%, clienti creditori cu 25,44%, furnizorii cu 25,30%, contributii asigurari sociale, de sanatate si somaj cu 5,42%, etc.

**6. DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI:**

Disponibilitatile banesti la 31.12.2017 comparativ cu 31.12.2016 totalizează 142.039 lei, față de 586.593 lei , înregistrându-se o scadere de 444.554 lei (75,79%).

Disponibilitatile in valuta existente in cont la 31.12.2017 au fost evaluate la cursul de schimb comunicat de BNR .

**7. AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SI PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

Societatea la 31.12.2017 are provizioane si deprecieri in urmatoarea structura:

Lei

| Nr crt. | DENUMIREA PROVIZION                                       | SOLD LA 1 01 2017 | Cresteri         | Reduceri         | SOLD LA 12/31/2017 |
|---------|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 1       | PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI-total, din care: | 5,919,026         | 2,187,178        | 4,003,547        | 4,102,657          |
| a       | Provizion pt. litigii                                     | 1,577,186         | 0                | 747,167          | 830,019            |
| b       | Provizioane pt restructurare                              | 4,341,840         | 0                | 3,256,380        | 1,085,460          |
| c       | Alte provizioane pt riscuri si cheltuieli                 | 0                 | 2,187,178        | 0                | 2,187,178          |
|         | <b>TOTAL</b>                                              | <b>5,919,026</b>  | <b>2,187,178</b> | <b>4,003,547</b> | <b>4,102,657</b>   |

**B.NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE**

**B.VENITURILE,CHELTUIELILE SI REZULTATELE PE ACTIVITATE:**

Prin compararea nivelului și dinamicii elementelor din structura veniturilor se constată o scadere a cifrei de afaceri cu circa 18,33 % .

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

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.:5860 /2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R., autorizatia nr. F10/0365/2010.

Pagina 26

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 2017 se prezintă după cum urmează:

Lei

| Nr.<br>crt. | EXPLICAȚIE                   | Realizări în perioada de<br>raportare |            | 2017/   | 2017-       |
|-------------|------------------------------|---------------------------------------|------------|---------|-------------|
|             |                              | 12/31/2016                            | 12/31/2017 | 2016    | 2016        |
| 1           | CIFRA DE AFACERI             | 66.989.120                            | 54.712.512 | 81.67   | -12.276.617 |
| 2           | VENITURI DIN                 | 71.968.862                            | 65.134.474 | 90.50   | -6.834.388  |
| 3           | CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE | -11.565.197                           | 58.125.588 | -502.59 | 69.690.785  |
| 4           | REZULTAT DIN EXPLOATARE      | 63.534.059                            | 7.008.886  | 8.39    | -76.525.173 |
| 5           | VENITURI FINANCIARE          | 4.493.803                             | 1.506.752  | 33.53   | -2.986.851  |
| 6           | CHELTUIELI FINANCIARE        | 2.428.958                             | 3.847.281  | 158.39  | 1.418.323   |
| 7           | REZULTAT FINANCIAR           | 2.064.845                             | -2.340.529 |         | -4.405.174  |
| 8           | VENITURI TOTALE              | 76.462.465                            | 66.641.226 | 87.16   | -9.821.239  |
| 9           | CHELTUIELI TOTALE            | -9.136.239                            | 61.972.869 | -678.32 | 71.109.108  |
| 10          | REZULTAT BRUT                | 85.598.704                            | 4.668.357  | 5.45    | -80.930.347 |
| 11          | IMPOZIT PE PROFIT            | 770.173                               | 757.443    | 98.35   | -12.730     |
| 12          | REZULTAT NET                 | 84.828.531                            | 3.910.914  | 4.61    | -80.917.617 |

Prin compararea nivelului și dinamicii elementelor din structura veniturilor se constată scăderea cifrei de afaceri cu 12.276.617 lei la 31.12.2017 față de aceeași perioadă a anului trecut.

În sinteza situația veniturilor și a cheltuielilor înregistrate la 31.12.2017 se prezintă după cum urmează:

- în structura contului de profit și pierdere s-a înregistrat o scădere a veniturilor totale la 31.12.2017 față de 31.12.2016 cu 12,84% respectiv cu 9.821.239 lei, de la 76.462.465 lei la 31.12.2016 la 66.641.226 lei la 31.12.2017, iar cheltuielile totale aferente au înregistrat o creștere de 778,32% respectiv cu 71.109.108 lei de la - 9.136.239 lei aferente anului 2016 la 61.972.869 lei aferente anului 2017;
- din activitatea de exploatare societatea a realizat un volum de venituri în suma de 65.134.474 lei și cheltuieli de exploatare de 58.125.588 lei rezultând un profit din exploatare de 7.008.886 lei;
- din activitatea financiară societatea a realizat un volum de venituri de 1.506.752 lei și cheltuieli financiare de 3.847.281 lei rezultând o pierdere de 2.340.529 lei

Pe total activitate s-a înregistrat un profit brut de 4.668.357 lei, care a fost diminuat cu impozitul pe profit de 757.443 lei, rezultând un profit net de 3.910.914 lei.

### ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Lei

| Indicatorul              | Exercițiul<br>curent<br>12/31/2016 | Exercițiul<br>curent<br>12/31/2017 | %      |
|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------|
| 1. Cifra de afaceri netă | 66.989.129                         | 54.712.512                         | 81.67  |
| 2. Alte venituri         | 4.979.733                          | 10.421.962                         | 209.29 |

S.C. EVAL EXPERT S.R.L.

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România, autorizația Nr.: 8/2001, de pidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R., autorizația Nr.: 5960/2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizația nr 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R., autorizată nr. F10/0365/2010.

Pagina 21

**Raport de audit a situațiilor financiare la 31 decembrie 2017,  
la FABRICA DE ARME CUGIR S.A**

|                                                                       |                    |                   |                |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| <b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>                                  | <b>71,968,862</b>  | <b>65,134,474</b> | <b>90.50</b>   |
| 3. Ch. cu mat. pr. si mat                                             | 21,625,148         | 16,703,711        | 77.24          |
| 4. Alte chelt. din afara (energie + apa)                              | 3,723,827          | 3,497,945         | 93.93          |
| 5. Ch. privind marfurile                                              | 0                  | 270               | 0              |
| 6 Ch. cu personalul                                                   | 28,658,054         | 32,404,132        | 113.07         |
| 7. Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale | 983,150            | 944,328           | 96.05          |
| 8. Ajustarea valorii activelor circulante                             | 0                  | 0                 | 0              |
| 9. Ajustari privind proviz.                                           | -75,045,714        | -1,816,369        | 2.42           |
| 10 Alte ch. exploatare                                                | 8,490,338          | 6,391,571         | 75.28          |
| <b>TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE</b>                                | <b>-11,505,197</b> | <b>58,125,588</b> | <b>-502.59</b> |
| <b>PROFIT DIN EXPLOATARE</b>                                          | <b>83,534,059</b>  | <b>7,008,886</b>  | <b>8.39</b>    |

Veniturile și cheltuielile au fost corect determinate, cu respectarea principiilor independenței exercițiului și necompensării.

**9.INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI SEMNIFICATIVI:**

| Nr. crt.                           | Explicație                                        | Mod calcul                                          | 12/31/2017                     |        | Valori optime    |
|------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|--------|------------------|
|                                    |                                                   |                                                     | realizat                       |        |                  |
| I. INDICATORI DE LICHIDITATE       |                                                   |                                                     |                                |        |                  |
| 1                                  | Lichiditate generala<br>(Solvabilitatea generala) | Active circulante<br>Datorii curente                | 33.424.172<br>57.364.496       | 0.58   | >2               |
| 2                                  | Lichiditate imediata<br>(Solvabilitatea imediata) | Active circulante - Stocuri<br>Datorii curente      | 12.125.265<br>57.364.496       | 0.21   | 0.8 - 1.5        |
| II. INDICATORI DE GESTIUNE         |                                                   |                                                     |                                |        |                  |
| 1                                  | Viteza de rotatie a stocurilor                    | Cifra de afaceri neta<br>Stoc mediu global          | 54.712.512<br>17.426.171       | 3.14   | valoare maxima   |
| 2                                  | Numar zile de stocare                             | Stoc mediu global x 365<br>Cifra de afaceri neta    | 17.426.171 x 365<br>54.712.512 | 116.25 | valoare minima   |
| 3                                  | Viteza de rotatie a debitelor (clienti)           | Sold mediu clienti x 365<br>Cifra de afaceri neta   | 16.448.126 x 365<br>54.712.512 | 109.72 | valoare minima   |
| 4                                  | Viteza de rotatie a activelor imobilizate         | Cifra de afaceri neta<br>Active imobilizate         | 54.712.512<br>13.578.209       | 4.03   | valoare maxima   |
| 5                                  | Viteza de rotatie a activelor totale              | Cifra de afaceri neta<br>Active totale              | 54.712.512<br>47.010.148       | 1.16   | valoare maxima   |
| 6                                  | Viteza de rotatie a creditorilor (furnizori)      | Sold mediu furnizori x 365<br>Cifra de afaceri neta | 15.992.591 x 365<br>54.712.512 | 106.69 | valoare minima 3 |
| III. INDICATORI DE PROFITABILITATE |                                                   |                                                     |                                |        |                  |
| 1                                  | Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venitul    | Total venituri x 100 %<br>Total cheltuieli          | 65.541.226<br>61.972.863       | 105    | 107.53           |

**1.Indicatori de lichiditate**

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România, autorizată Nr.: 8/2001; de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R., autorizată Nr.:5960/2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizată nr 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R., autorizată nr. F10/0385/2010.

Pagina 22

**1.1.Indicatorul lichidității curente** = active curente/ datorii curente = 0,58

Valoarea recomandată acceptabilă este cuprinsă în jur de 2 și oferă garanția acoperirii datoriilor cumulate din activele curente.

**1.2.Indicatorul lichidității imediate** = Active curente – stocuri / Datorii curente = 0,21

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 mic, în aceste condiții societatea va apela la stocuri pentru transformarea acestora în disponibilități.

## 2. Indicatorii de gestiune

Din analiza indicatorilor de gestiune s-a desprins concluzia că viteza de rotație a stocurilor este 3,14 zile, numărul zilelor de stocare este de 116,25 zile, furnizorii sunt plătiți la un număr de 106,69 zile, mai mic decât are loc încasarea creanțelor, clienții se încasează într-un interval de circa 109,72 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 anumită cantitate de active imobilizate.

## 10. VOLUMUL ȘI EVOLUȚIA CIFREI DE AFACERI

LEI

| INDICATORUL              | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 2017/2016 |
|--------------------------|------------|------------|-----------|
| 1. CIFRA DE AFACERI NETA | 66.969,129 | 54.712.512 | 81,67     |

Cifra de afaceri a anului 2017, în valoare totală de 54.712.512 lei provine din desfășurarea următoarelor activități:

Lei

| Explicație                                  | 12/31/2017        | %            |
|---------------------------------------------|-------------------|--------------|
| <b>CIFRA DE AFACERI - total din care</b>    | <b>54,712,512</b> | <b>100.0</b> |
| Venituri din vânzarea produselor finite 701 | 53,002,215        | 96.9         |
| Venituri din vânzări semifabricate 702      | 0                 | 0.0          |
| Venituri din vânzări produse reziduale 703  | 0                 | 0.0          |
| Venituri din Lucrări executate 704          | 1,309,512         | 2.4          |
| Venituri din redevențe chiri 705            | 206,906           | 0.4          |
| Venituri din activități diverse 708         | 193,593           | 0.4          |
| Venituri din reduceri comerciale 709        | 0                 |              |
| <b>Total venituri prod vanduta</b>          | <b>54,712,226</b> | <b>100.0</b> |
| Venituri vânzări marfuri 707                | 286               | 0.0          |

## 11. VOLUMUL ȘI STRUCTURA IMPOZITULUI PE PROFIT

Societatea, la 31.12.2017 a înregistrat impozit pe profit în suma de 757.443 lei.

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

**C.REFERIRI CU PRIVIRE LA :**

**12.STRUCTURA ȘI EVOLUTIA NUMĂRULUI DE SALARIAȚI**

| Nr.mediu la<br>31.12.2016 | Nr. mediu la<br>31.12.2017 | Diferente |
|---------------------------|----------------------------|-----------|
| 898                       | 897                        | -1        |

**13.STRUCTURA ACTIONARIATULUI LA 31.12.2017**

La data de 31.12.2017, capitalul social al societății, subscris și versat a fost de 9.770.573 lei, ce nu a suferit modificări pe parcursul anului, împărțit în 3.908.229 acțiuni, având valoarea nominală de 2.5 lei.

Structura acționariatului se prezintă astfel :

| Nr<br>crt | Nume și prenume acționari                                                              | Nr acțiuni       | Valoare<br>acțiune | Valoare totală<br>RON | % capital     |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------|---------------|
| 1         | 2                                                                                      | 3                | 4                  | 5                     | 6             |
| 1         | Statul român reprez. de Ministerul<br>Economiei, Comerțului, și Mediului de<br>Afaceri | 2.872.107        | 2.5                | 7.180.267,5           | 73.49         |
| 2         | CN ROMARM                                                                              | 1.036.122        | 2.5                | 2.590.305             | 26.51         |
|           | <b>TOTAL</b>                                                                           | <b>3.908.229</b> | <b>2.5</b>         | <b>9.770.572,5</b>    | <b>100.00</b> |

**14.CONDUCEREA SOCIETĂȚII:**

Conducerea societății conform statutului:

- Adunarea generală a acționarilor care în conformitate cu legislația românească în vigoare și actul constitutiv al S.C FABRICA DE ARME CUGIR S.A decide asupra activității societății și asigură politica economică și comercială.
- Societatea se află în procedura de administrare specială, fiind supravegheată din punct de vedere economico-financiar de un administrator special în persoana dlui. ANDRONIC BOGDAN CONSTANTIN.
- Consiliul de Administrație format din trei membri.
  - o DOBRA VIOREL DAN – președinte
  - o FLOREA DIANA IOANA – membru
  - o IANCU LILIANA - membru
- Conducerea executivă în anul 2017 a fost formată din :
  - o Director General-Ing. Mihailesc Nicolae
  - o Director General Adjunct-Ing. Sava Gheorghe
  - o Director Producție-Ing. Părel Ioan
  - o Director Economic-Ec.Truta Nicolae
  - o Director Logistica-Ing. Popa Doru Daniel
  - o Inginer Șef Cercetare-Dezvoltare-Ing. Duma Gratiu
  - o Inspector Șef Calitate-Ing.Simu Mircea

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

**15. ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE, EVIDENȚA CONTABILĂ:**

Situațiile financiare pe anul 2017, 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.

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 31.12.2017.

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

Societatea utilizează în evidența contabilă un program informatic corespunzător.

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. 494/18.12.2017 emisă de conducerea societății s-au constituit subcomisii de inventariere pe gestiuni, locuri de depozitare și la nivel de societate pentru inventarierea conturilor contabile pentru anul 2017.

Rezultatele inventarierii au fost aprobate prin Hotărârea C.A. din data de 28.03.2018 fiind cuprinse în evidențele contabile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare pentru exercitiul financiar 2017.

**16. EVENIMENTE ULTERIOARE:**

Nu avem cunoștință de evenimente ulterioare datei bilanțului care să influențeze situațiile financiare ale anului 2017.

În concluzie în opinia noastră, conturile anuale prezintă de o manieră fidelă în toate aspectele semnificative situația financiară a societății la 31 Decembrie 2017, în conformitate cu normele naționale și sunt conforme cu prevederile legale și statutare.

În numele  
S Eval Expert SRL  
Pitești, str. Dumbravei nr.10

Inregistrată la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 8/2001



Auditor,  
Mihallescu Ion  
înregistrat la Camera Auditorilor  
Financiari  
din România cu numărul 40/2000



Pitești, 08.05.2018

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

Intocmit,  
Ionela MARICA  
*Ionela*