

Bifati 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

01.01.2018 - 31.12.2018

Tip situație financiară : BS

An  Semestru

Anul 2017

Suma de control 6.728.248

Entitatea S ARSENAL-RESITA SA FIL CN ROMARM SA

Adresa

Județ Caras-Severin Sector Localitate RESITA  
Strada BARZAVITEI Nr. 4 Bloc Scara Ap. Telefon 0255231025

Număr din registrul comerțului J11/377/2001 Cod unic de înregistrare 14366231

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 preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2540 Fabricarea armamentului și muniției

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2540 Fabricarea armamentului și muniției

### Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

### Raportări anuale

- Entități publice  
 Entități mici  
 Microentități

Entități de interes public

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 prevazute la pct.9 alin.(3) 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 PRESCURTAT  
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE  
F30 - DATE INFORMATIVE  
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

### Indicatori :

Capitaluri - total	13.636.013
Capital subscris	6.728.248
Profit/ pierdere	-576.069

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BASA MIHAI ADRIAN

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Numele si prenumele

PEPA MARIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

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

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

Formular VALIDAT

### AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

CIF/ CUI

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2017

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	15.366.214	15.133.716
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296* )	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	15.366.214	15.133.716
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428)	05	265.227	264.810
II. CREAMŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496+5187)	06	234.914	213.919
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	12.261	20.616
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	512.402	499.345
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	10	687	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	11	687	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	13		
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	14	477.589	463.845
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	15	15.843.803	15.597.561
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	16	1.543.050	1.873.144
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	18	154.735	123.904
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	19	150.066	119.235
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	20	30.831	30.831
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	21	119.235	88.404
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	22	4.669	4.669
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	23	4.669	4.669
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	25		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	29	6.728.248	6.728.248
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	6.728.248	6.728.248
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33		
<b>5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)</b>	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	36	10.477.626	10.389.973
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	37	251.870	251.870
Acțiuni proprii (ct. 109)	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>			
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	41	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	42	2.718.175	3.158.009
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>			
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	43	0	0
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	44	558.051	576.069
Repartizarea profitului (ct. 129)	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	46	14.181.518	13.636.013
Patrimoniul public (ct. 1016)	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	49	14.181.518	13.636.013

Suma de control F10 : 210589334 / 485063617

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

**Rd.06** - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

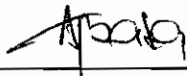
**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BASA MIHAI ADRIAN

Semnătura



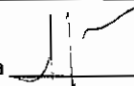

Numele și prenumele

PEPA MARIANA

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

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	674.245	688.023
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	674.245	688.023
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	1.037.577	1.139.751
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	41.294	40.795
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	30.831	30.831
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	<b>16</b>	<b>1.753.116</b>	<b>1.868.569</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	1.273	1.057
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	4.789	4.695
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	301.963	308.249
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	1.322.145	1.390.339
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	1.074.675	1.130.805
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	247.470	259.534
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	258.330	232.498
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	258.330	232.498
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	265	1.937

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	1.523	3.414
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	1.258	1.477
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>424.355</b>	<b>505.947</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	74.609	58.346
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	256.805	321.219
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	92.941	126.382
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>2.313.120</b>	<b>2.444.722</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	560.004	576.153
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	1.955	84
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>1.955</b>	<b>84</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	2	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58		
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>2</b>	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	1.953	84
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>62</b>	1.755.071	1.868.653
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>63</b>	2.313.122	2.444.722
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	<b>64</b>	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	<b>65</b>	558.051	576.069
19. Impozitul pe profit (ct.691)	<b>66</b>		
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	<b>67</b>		
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	<b>68</b>	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	<b>69</b>	558.051	576.069

Suma de control F20 : 34116354 / 485063617

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

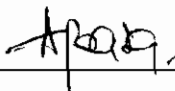
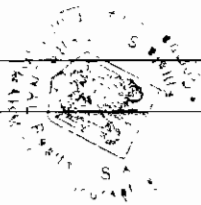
La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

### ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

BASA MIHAI ADRIAN

Semnătura

### INTOCMIT,

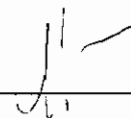
Numele și prenumele

PEPA MARIANA

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2017

Cod 30

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr.unitati</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unitați care au inregistrat profit	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	1		576.069
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03			
<b>II Date privind platile restante</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 18)	04	1.639.539	1.599.639	39.900
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	133.321	93.421	39.900
- peste 30 de zile	06	7.450	7.450	
- peste 90 de zile	07	7.636	7.636	
- peste 1 an	08	118.235	78.335	39.900
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09	95.549	95.549	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	60.539	60.539	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	20.361	20.361	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	1.803	1.803	
- alte datorii sociale	14	12.846	12.846	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	119.446	119.446	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	1.291.223	1.291.223	
<b>III. Numar mediu de salariatii</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>	
Numar mediu de salariatii	19		39	39
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20		39	39
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			23	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat			24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)			25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:			26	

- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33		
<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		20.199
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		20.199
<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		
<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		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
<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		
<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		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	2.200	2.200
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49	2.200	2.200
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50	2.200	2.200
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56		



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	71.381	52.202
- 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	2.549	
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	25.360	20.199
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	559	559
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	113.441	110.148
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63	38.593	27.872
- subvenții de încasat(ct.445)	64	74.848	82.276
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	54.947	54.260
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72	54.260	54.260
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	687	0
- 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		
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	1.873	8.065
- în lei (ct. 5311)	85	1.873	8.065
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	10.387	12.551
- în lei (ct. 5121), din care:	88	10.387	12.551
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	1.547.720	1.877.814
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.100+101)	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	319.811	308.040
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	79.063	87.532
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	1.112.321	1.446.717
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	112	134.561	125.122
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	731.672	1.013.592
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	114	14.894	

- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115	231.194	308.003
Datoriile entității in relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116	31.583	30.583
- datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117	31.583	30.583
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	118	31.583	30.583
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	4.942	4.942
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	4.942	4.942
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	6.728.248	6.728.248
- acțiuni cotate 3)	131		
- acțiuni necotate 4)	132	6.728.248	6.728.248
- părți sociale	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135	17.752	17.752
<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	127.050	131.588
<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		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</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 contabilă netă a bunurilor <sup>5)</sup>	140					
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>		<b>31.12.2017</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% <sup>6)</sup></b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% <sup>6)</sup></b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>	
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) <sup>6)</sup>, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	141	6.728.248	X	6.728.248	X	
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142	4.172.248	62,01	4.172.248	62,01	
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143	4.172.248	62,01	4.172.248	62,01	
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144					
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145	2.556.000	37,99	2.556.000	37,99	
- cu capital integral de stat	146	2.556.000	37,99	2.556.000	37,99	
- cu capital majoritar de stat	147					
- cu capital minoritar de stat	148					
- deținut de regii autonome	149					
- deținut de societăți cu capital privat	150					
- deținut de persoane fizice	151					
- deținut de alte entități	152					
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>				
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2016</b>		<b>2017</b>		
<b>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:</b>	153					
- către instituții publice centrale;	154					
- către instituții publice locale;	155					
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156					
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>				
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2016</b>		<b>2017</b>		
<b>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:</b>	157					
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158					
- către instituții publice centrale	159					

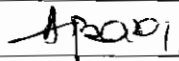
- către instituții publice locale	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale	163		
- către instituții publice locale	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165		
<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		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
<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		

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

Numele si prenumele

BASA MIHAI ADRIAN

Semnatura

**Formular  
VALIDAT**

Numele si prenumele

PEPA MARIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) 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. 57/2002 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 reclasificate 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 statutul 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 deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea luciului 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 datorile 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 inventariării, 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 ACTIVEI IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	34.807			X	34.807
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>34.807</b>			<b>X</b>	<b>34.807</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	11.694.431			X	11.694.431
Constructii	07	4.455.837				4.455.837
Instalatii tehnice si masini	08	4.173.802				4.173.802
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	71.803				71.803
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	25.304				25.304
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>20.421.177</b>				<b>20.421.177</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>2.200</b>			<b>X</b>	<b>2.200</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>20.458.184</b>				<b>20.458.184</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	34.807			34.807
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>34.807</b>			<b>34.807</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.367.294	205.965		1.573.259
Instalatii tehnice si masini	25	3.618.304	24.518		3.642.822
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	69.365	2.015		71.380
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>5.054.963</b>	<b>232.498</b>		<b>5.287.461</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>5.089.770</b>	<b>232.498</b>		<b>5.322.268</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				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>46</b>	2.200			2.200
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	2.200			2.200

Suma de control F40 : 154687112 / 485063617

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

Numele si prenumele

BASA MIHAI ADRIAN

Semnătura

Numele si prenumele

PEPA MARIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

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 mici

1011 SC(+).F10S.R31

OK

(ultimul rând sau nr.cr. rând necompletat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salv

C.N."ROMARM"S.A.  
S.C."ARSENAL-RESITA"S.A.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

DECIZIA NR.3 /2018

a Consiliului de Administratie al S.C « Arsenal-Resita » SA  
adoptata in sedinta din data de 03.04.2018

EXTRAS

In temeiul Legii nr. 31 /1990 privind societatile comerciale, cu completarile si modificarile ulterioare, precum si in conformitate cu prevederile H.G. nr.952 / 27.09.2001, pentru modificarea H.G. nr. 979 /2000, privind infiintarea C.N."ROMARM"S.A prin fuziunea C.N "ROMARM"S.A. cu Regia Autonoma "ARSENALUL ARMATEI". Consiliul de Administratie al S.C."Arsenal-Resita" S.A., nominalizat prin Ordinul nr. 1266/27.01.2017 si 53/19.01.2018 al Ministrului Economiei si numit prin Hotararea nr.9/04.12.2017 si nr.1/25.01.2018 a Adunarii Generale a Actionarilor de la S.C."Arsenal-Resita" S.A., intrunit in data de 03.04.2018, analizand documentele prezentate,

DECIDE :

**Art.1 Avizeaza situatiilor financiare anuale ale S.C."Arsenal-Resita" S.A. , intocmite la data de 31.12.2017, insotite de Raportul administratorilor ;**

Aproba Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar 2017 ;

Isi insuseste situatiile financiare anuale intocmite la data de 31.12.2017 ;

Imputerniceste pe directorul general si pe seful compartimentului contabilitate sa semneze situatiile financiare intocmite la 31.12.2017 si declaratia conducerii ;

Avizeaza propunerea de acoperire a pierderii.

**Art.2 Inaintarea spre analiza si aprobare a situatiilor financiare anuale, catre Adunarea**

Generala a Actionarilor, pe baza Raportului administratorilor si a Raportului auditorului financiar independent, precum si **aprobarea propunerii de descurcare de gestiune.**

Secretar al Consiliului de Administratie

ce.

Pepa Mariana

## SP AUDIT CONSULTING SRL

Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin,

tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com

Nr . inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiar din Romania, autorizatia nr.326/2003

### RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

#### CATRE

#### ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR S.C. ARSENAL RESITA S.A.

#### *Opinie*

Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii S.C. ARSENAL RESITA S.A. , cu sediul in Reșița , județul Caraș - Severin , str. Bârzăviței nr.4, cod 320233, identificat prin codul unic de inregistrare fiscala RO 14366231, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2017, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare la 31 decembrie 2017 se identifica astfel:

• Total activ	15.633.061 lei
• Total capitaluri proprii	13.636.013 lei
• Cifra de afaceri neta	688.023 lei
• Rezultatul net al exercitiului financiar (pierdere)	576.069 lei

In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2016 precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata cu modificarile ulterioare si Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile si completarile ulterioare.

#### *Baza pentru opinie*

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale și al situatiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

*Alte informatii – Raportul administratorilor*



## SP AUDIT CONSULTING SRL

Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin.

tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com

Nr . inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiar din Romania, autorizatia nr.326/2003

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

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

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si. in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu , informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

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

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### **Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare**

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



## SP AUDIT CONSULTING SRL

Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin,

tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com

Nr . inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiar din Romania, autorizatia nr.326/2003

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

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

### **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 frauda, 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 frauda, 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, cauzata fie de frauda, 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 frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile



## SP AUDIT CONSULTING SRL

Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin.

tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com

Nr . inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiar din Romania, autorizatia nr.326/2003

noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

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

In numele,

**SP AUDIT CONSULTING SRL**

Caransebes,

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiar din Romania  
Autorizatia nr.326/2003

**Auditor financiar**

**POPA STEFAN**

inregistrat la Camera Auditorilor Financiar  
din Romania cu certificatul nr. 376



**SP AUDIT CONSULTING SRL**

Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin,

tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com

Nr . inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financieri din Romania, autorizatia nr.326/2003

**Continut raport**

Raportul de audit intocmit asupra situatiilor financiare ale S.C. ARSENAL RESITA S.A. la data de 31 decembrie 2017, contine urmatoarele anexe:

I. Bilant incheiat la 31 decembrie 2017

II. Contul de profit si pierdere la 31 decembrie 2017

III. Situatia modificari de capitaluri proprii la 31 decembrie 2017

IV. Indicatori de analiza

V. Reguli si metode contabile

VI. Informatii complementare

**BILANT PRESCURTAT  
la 31 decembrie 2017****Anexa I**

Nr. crt	EXPLICATIE	31.12.2016	31.12.2017	2017/2016	2017-2016
I.	TOTAL ACTIV	15.879.303	15.633.061	98,45	-246.242
1.	ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL, din care:	15.366.214	15.133.716	98,48	-232.498
	imobilizari necorporale				
	imobilizari corporale	15.366.214	15.133.716	98,48	-232.498
	imobilizari financiare				
2.	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL, din care:	512.402	499.345	97,45	-13.057
	Stocuri	265.227	264.810	99,84	-417
	Creante	234.914	213.919	91,06	-20.995
	Investitii financiare pe termen scurt				
	Casa si conturi la banci	12.261	20.616	168,14	8.355
3.	CHELTUIELI IN AVANS	687		0,00	-687
4.	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN-TOTAL	1.543.050	1.873.144	121,39	330.094
	Imprumuturi si datorii asimilate de pana la 1 an				
	Furnizori si clienti creditor	319.179	308.041	96,51	-11.138
	Alte datorii nefinanciare de pana la 1 an	1.223.871	1.565.103	127,88	-341.232
5.	ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	477.589	463.845	97,12	-13.744
6.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	14.300.753	13.724.417	95,97	-576.336





**SP AUDIT CONSULTING SRL**

Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin.

tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com

Nr . inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiar din Romania, autorizatia nr.326/2003

7.	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
	Imprumuturi si datorii asimilate mai mari de 1 an				
	Furnizori si clienti creditor				
	Alte datorii nefinanciare mai mari de 1 an				
8.	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI				
9.	VENITURI IN AVANS	<b>154.735</b>	<b>123.904</b>	80,07	-30.831
	Subventii pentru investitii	150.066	119.235	79,45	-30.831
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	30.831	30.831	0,00	0
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	119.235	88.404	74,14	-30.831
	Venituri inregistrate in avans	4.669	4.669	0,00	0
10.	CAPITAL SOCIAL-TOTAL, din care:	<b>6.728.248</b>	<b>6.728.248</b>	0,00	0
	Nevarsat				
	Varsat	6.728.248	6.728.248	0,00	0
11.	PRIME DE CAPITAL				
12.	REZERVE din reevaluare	<b>10.477.626</b>	<b>10.389.973</b>	99,16	-87.653
13.	REZERVE	251.870	251.870	0,00	0
14.	REZULTATUL REPORTAT				
	Sold creditor				
	Sold debitor	2.718.172	3.158.009	116,18	439.837
15.	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR				
	Sold creditor				
	Sold debitor	558.051	576.069	103,23	18.018
16.	REPARTIZAREA PROFITULUI				
17.	CAPITALURI PROPRII-TOTAL	14.181.518	13.636.013	96,15	-545.505
18.	DATORII TOTALE	1.543.050	1.873.144	121,39	330.094
II.	TOTAL PASIV	<b>15.879.303</b>	<b>15.633.061</b>	98,45	-246.242



**SP AUDIT CONSULTING SRL**

Adresa : Caransebes. Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin,

tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com

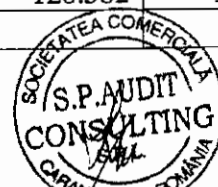
Nr . inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiar din Romania, autorizatia nr.326/2003

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE  
LA 31.12.2017**

**Anexa II**

Nr. crt.	EXPLICATIE	31.12.2016	31.12.2017	2017/2016	2017-2016
1.	CIFRA DE AFACERI (a+b+c)	674.245	688.023	102,04	13.778
2.	VENITURI DIN EXPLOATARE-TOTAL 1+3+4+5:	1.753.116	1.868.569	106,59	115.453
	a.-productia vanduta	674.245	688.023	102,04	13.778
	b.-venituri din vanzarea marfurilor				
	c.-reduceri comerciale acordate				
	d.-venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing				
	e.-venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete				
3.	Venituri aferente costului de productie in curs de executie				
	Sold creditor				
	Sold debitor				
4.	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale				
5.	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale				
6.	Venituri din productia de investitii imobiliare				
7.	Venituri din subventii de exploatare	1.037.577	1.139.751	109,85	102.174
8.	Alte venituri din exploatare	41.294	40.795	98,79	-499
9.	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	2.313.120	2.444.722	105,69	131.602
	Cheltuieli materiale	308.025	314.001	101,94	5.976
	Cheltuieli cu marfurile				
	Cheltuieli cu personalul	1.322.145	1.390.339	105,16	68.194
	Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	258.330	232.498	90,00	-25.832
	Ajustari de valoare privind activele circulante	265	1.937	730,94	1.672
	Alte cheltuieli de exploatare				
	Cheltuieli prestatii externe	74.609	58.346	78,20	-16.263
	Cheltuieli cu impozite si taxe	256.805	321.219	125,08	64.414
	Alte cheltuieli	92.941	126.382	135,98	33.441
	Ajustari privind provizioanele				



**SP AUDIT CONSULTING SRL**

Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin,

tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com

Nr . inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiar din Romania, autorizatia nr.326/2003

10.	REZULTAT DIN EXPLOATARE	-560.004	-576.153	102,88	-16.149
12.	VENITURI FINANCIARE	1.955	84	4,30	-1.871
13.	CHELTUIELI FINANCIARE	2		0	0
14.	REZULTAT FINANCIAR	1.953	84	4,30	-1.871
15.	VENITURI TOTALE	1.755.071	1.868.653	106,47	113.582
16.	CHELTUIELI TOTALE	2.313.122	2.444.722	105,69	131.600
17.	REZULTAT BRUT	-558.051	-576.069	103,23	-18.018
18.	IMPOZIT PE PROFIT				
19.	REZULTAT NET	<b>-558.051</b>	<b>-576.069</b>	103,23	-18.018

**SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU  
la 31.12.2017**

Anexa  
III

Element al capitalului propriu	Sold 01.01.2017	Cresteri	Reduceri	sold la 31.12.2017
Capital subscris nevarsat				
Capital subscris varsat	6.728.248			6.728.248
Rezerve din reevaluare	10.477.626		87.653	10.389.973
Rezerve legale	122.786			122786
Rezerve reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare				
Alte rezerve	129.085			129.085
Rezultat reportat	-2.718.176		439.834	-3.185.009
Rezultatul exercitiului	-558.051		18.018	-576.069
Repartizarea profitului				
Total	14.181.518		545.505	13.636.013

Fata de inceputul anului, capitalurile proprii prezinta o descrestere cu 545.505 lei, influentata de :

- Transferul in rezerve a surplusului de reevaluare in suma de 87.653 lei, realizat ca urmare a inregistrarii amortizarii aferente mijloacelor fixe reevaluate dupa 01.01.2004
- Cresterea pierderii raportate in anii precedenti cu suma de 439.834 lei, reprezentand pierderea inregistrata in anul 2016 in suma de 558.051 lei diminuata cu suma de 30.565 lei reprezentand stornare contributie angajator pentru persoanele cu handicap pe perioada 2014-2016;
- inregistrarea in exercitiul financiar curent a unui rezultat contabil- pierdere de 576.069 lei.



## SP AUDIT CONSULTING SRL

Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin,

tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com

Nr . inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiar din Romania, autorizatia nr.326/2003

### INDICATORI DE ANALIZA

Anexa IV

Nr.crt.	Explicatie	31.12.2016	31.12.2017	2017/2016(%)
1.	Imobilizari-Total	15.366.214	15.133.716	98,49
2.	Capital propriu - Total	14.181.518	13.636.013	96,15
3.	Alte imprumuturi si datorii asimilate			
4.	<b>Fond rulment net</b>	<b>-1.184.696</b>	<b>-1.497.703</b>	<b>126,42</b>
5.	Stocuri	265.227	264.810	99,84
6.	Creante	234.914	213.919	91,06
7.	Cheltuieli in avans	687		0
8.	Obligatii nefinanciare	1.543.050	1.873.144	121,39
9.	Venit in avans	154.735	123.904	80,07
10.	Provizioane pt.riscuri si cheltuieli			
11.	<b>Nevoia de fond de rulment</b>	<b>-1.196.957</b>	<b>-1.518.319</b>	<b>126,85</b>
12.	Trezorerie	12.261	20.616	168,14
13.	Casa si conturi la banci	12.261	20.616	168,14
14.	Capitaluri imprumutate, din care:	1.543.050	1.873.144	121,39
	Banci			
	Alte surse curente	1.543.050	1.873.144	121,39
15.	Total capital investit, din care:	14.181.518	13.636.013	96,15
	Active imobilizate	15.366.214	15.133.716	98,49
	N.F.R.	-1.197.644	-1.518.319	126,78
	Trezorerie	12.261	20.616	168,14
16.	TREZORERIE NETA FR-NFR	12.261	20.616	168,14

Trezoreria neta la 31.12.2017 totalizeaza 20.616 lei, comparativ cu 12.261 lei la 31.12.2016, inregistrandu-se o crestere cu 8.355 lei (168,14%)

### REGULI SI METODE DE CONTABILITATE

Anexa V

#### 1.Informatii generale

S.C. ARSENAL – RESITA S.A. este persoană juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și cu statutul societății, fiind filiala C.N. ROMARM S.A.

S.C. "Arsenal - Reșița" S.A., funcționează în baza HG 979/2000, modificată și completată cu HG 952/2001 și în conformitate cu propriul Regulament de Organizare și Funcționare aprobat de Consiliul de Administrație de la nivelul C.N. "Romarm" S.A. Este



## SP AUDIT CONSULTING SRL

Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin,

tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com

Nr . inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiar din Romania, autorizatia nr.326/2003

inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr.J11/377/2001 avand codul de identificare fiscala RO14366231.

In conformitate cu statutul societatii, obiectul de activitate al acesteia il constituie "Fabricarea armamentului si munitiei – CAEN-2540" .

Societatea detine un capital social de 6.728.247,50 lei impartit in 2.691.299 actiuni nominative a 2,5 lei/actiune, actiuni ce apartin in proportie de 62,01% Ministerul Economiei si 37,99% de C.N.ROMARM S.A.

Datele de identificare ale entitatii sunt:

- Sediul: Localitatea Reșița , județul Caraș - Severin , str. Bârzăviței nr.4, cod 320233.
- Inregistrata la Oficiul Registrului Comertului J11/377/2001
- Cod unic de înregistrare : RO 14366231
- Cod SIRUES : 113763407

### 2. Bazele prezentarii

Situatiile financiare (anexele I,II,III,IV,V) sunt prezentate in lei, moneda nationala. Organizarea contabilitatii este in concordanta cu principiile si practicile contabile cerute de legislatia in vigoare in Romania.

Potrivit O.M.F.P. nr.1802/2014, societatea a aplicat Reglementarile contabile conforme cu directivele europene.

### 3. Politici contabile semnificative

Actiunile 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. IMOBILIZARI

**3.1.1. Imobilizarile corporale** sunt evidentiata la valoarea de intrare ( cost achizitie, cost productie, la valoarea de aport stabilita in urma evaluarii, la valoarea justa) care cuprind terenuri si constructii, instalatii tehnice si masini, alte instalatii, utilaje si mobilier. imobilizari in curs de executie.

Imobilizarile corporale, apartinand societatii sunt amortizate folosind metoda liniara, pe parcursul duratelor de viata ale acestora. Mijloacele fixe intrate sunt inregistrate 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. Imobilizari necorporale** sunt prezentate in bilant la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate de valoare, care cuprind c/val. licentelor soft pentru calculatoare si a studiului de fezabilitate pentru realizarea unui sistem integrat de paza.

**3.1.3. Imobilizari in curs** sunt evidentiata in contabilitate la costul istoric (cele procurate cu titlu oneros) si la cost de productie (cele procurate in regie proprie). Nu se amortizeaza conform legislatiei in vigoare.

**3.1.4 Imobilizarile financiare** sunt evidentiata in situatiile financiare la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.



## **SP AUDIT CONSULTING SRL**

*Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin,*

*tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com*

*Nr. inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762*

*Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiar din Romania, autorizatia nr.326/2003*

### **3.2. STOCURI**

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

La iesirea din gestiune a stocurilor, acestea se evalueaza si inregistreaza in contabilitate prin aplicarea metodei primul intrat- primul iesit – FIFO.

Metoda FIFO presupune ca bunurile iesite din gestiune sde evalueaza la costul de achizitie (sau de productie) al primei intrari. Pe masura epuizarii lotului bunurile iesite din gestiune se evalueaza la costul de achizitie (sau de productie) al lotului urmator, in ordine cronologica.

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric prin folosirea inventarului permanent. In conditiile folosirii inventarului permanent, in contabilitate se inregistreaza toate operatiunile de intrare si iesire, ceea ce permite stabilirea si cunoasterea in orice miment a stocurilor, atat cantitativ cat si valoric.

### **3.3.DISPONIBILITATI BANESTI**

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

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

La finele fiecarei luni, diferentele de curs valutar rezultate din evaluarea la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, valabil in ultima zi bancara a lunii in cauza, a disponibilitatilor in valuta si a altor valori de trezirie, cum dunt titluri de stat in valuta, acreditive si depozite in valuta, se inregistreaza in conturile de venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

### **3.4.CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE**

In contabilitate, clientii se inregistreaza in urma operatiunilor privind vanzarile, respectiv livrarile de marfuri si produse precum si alte operatiuni similare efectuate. Conturile de clienti si asimilate cuprind facturile emise si neincasate pana la data de 31.12.2017 pentru produse livrate si prestatiile efectuate.

### **3.5.FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE**

În contabilitatea furnizorilor se înregistreaza operatiunile privind achizitiile de bunuri, lucrari executate si servicii prestate respectiv avansurile acordate furnizorilor. La furnizori si conturi asimilate sunt evidentiate obligatii inregistrate la valoarea nominala din facturi pentru cumparari de bunuri sau servicii prestate.

### **3.6.AMORTIZARE**



## **SP AUDIT CONSULTING SRL**

Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin,

tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com

Nr . inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiar din Romania, autorizatia nr.326/2003

Amortizarea a fost calculata dupa metoda liniara potrivit Legii 15/1994 cu modificarile ulterioare. Duratele de viata utilizate pentru calculul amortizarii sunt cele prevazute prin HG 2139/2004, pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe, modificat prin HG nr. 1496/2008.

### **3.7.PROVIZIOANE**

Societatea nu are contituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli, doar ajustari pentru deprecierea clientilor.

### **3.8.CAPITALURI PROPRII**

In capitaluri proprii sunt incluse: aporturile de capital, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat si rezultatul exercitiului financiar asa cum sunt prezentate in bilantul contabil.

### **3.9.RECUNOASTEREA VENITURILOR**

Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa revina, intreprinderii si valoarea beneficiilor poate fi calculata in mod credibil. Ele sunt recunoscute cand livrarea a avut loc si transferul riscurilor si beneficiilor a fost realizat. Veniturile realizate conform obiectului de activitate sunt recunoscute in perioada la care se refera.

### **3.10.IMPOZITUL PE PROFIT**

Societatea este platitoare de impozit pe profit. Impozitul curent se calculeaza si se inregistreaza in perioada curenta, in conformitate cu Legea nr.571/2003 Privind Codul Fiscal cu modificarile si completarile ulterioare. Pentru perioada 01.01.2017-31.12.2017 societatea nu a datorat impozit pe profit.

### **3.11.UTILIZAREA ESTIMARILOR**

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu O.M.F.P. nr.1802/2014 cere conducerii societatii sa faca estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor, prezentarea activelor si datoriilor contingente la data intocmirii situatiilor financiare si cheltuielilor raportate pentru perioada respectiva.

O.M.F.P. nr.1802/2014 cere ca elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale prevazute in sectiunea "Principiile contabile generale" conform contabilitatii de angajament.

Astfel, efectele tranzactiilor si altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

### **3.12.PERMANENTA METODELOR**



## SP AUDIT CONSULTING SRL

Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin,

tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com

Nr . inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiar din Romania, autorizatia nr.326/2003

In cursul anului 2017, societatea a folosit aceleasi metode privind inregistrarea in contabilitate.

## INFORMATII COMPLETE

Anexa VI

### A.NOTE ASUPRA BILANTULUI

#### 1. IMOBILIZARI

In anul 2016 au avut loc urmatoarele miscari in structura activelor:

Elemente de active	Valoare bruta			
	Sold 01.01.2017	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2017
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale	34.807	0	0	34.807
Imobilizari corporale	20.421.177	0	0	20.421.177
Imobilizari financiare	2.200	0	0	2.200
<b>TOTAL</b>	<b>20.458.183</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.458.183</b>

Elemente de active	Amortizare			
	Sold 01.01.2017	Amortizare in cursul anului	Amortiz. aferenta imob. Scoase din evidenta	Sold 31.12.2017
0				
Imobilizari necorporale	34.807	0	0	34.807
Imobilizari corporale	5.054.963	232.498	0	5.287.461
Imobilizari financiare	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>5.089.770</b>	<b>232.498</b>	<b>0</b>	<b>5.322.268</b>

In cursul anul 2017, entitatea nu a inregistrat intrari si iesiri de active imobilizate.

Amortizarea pe cumulat este calculata conform Legii nr.15/1994 dupa metoda liniara si cuprinde exclusiv pe cea inregistrata pe cheltuieli.

#### 2.STOCURI

La data de 31.12.2017 stocurile societatii sunt in suma de 264.810 lei, in scadere cu 417 lei fata de inceputul anului.





### SP AUDIT CONSULTING SRL

Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin,

tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com

Nr . inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiar din Romania, autorizatia nr.326/2003

Nr. crt.	Denumire	Sold la 31.12.2016	Sold la 31.12.2017	Diferențe (2017-2016)
0	A	1	2	3
1.	Materii prime si materiale	106.742	106.742	-
	-procent în total stocuri	40,24	40,31	
2.	Materiale consumabile	50.629	50.629	-
	-procent în total stocuri	19,09	19,12	
3.	Materiale de natura ob. de inventar	76.963	76.545	-418
	-procent in total stocuri	29,02	28,91	
4.	Producția în curs de execuție	-		
	-procent in total stocuri	0	0	
5.	Produse finite	27.206	27.206	-
	-procent in total stocuri	10,26	10,27	
6.	Produse reziduale	1.860	1.860	-
	-procent in total stocuri	0,70	0,70	
7.	Ambalaje	1.827	1.827	-
	-procent in total stocuri	0,69	0,69	
	<b>Total</b>	<b>265.227</b>	<b>264.809</b>	<b>-418</b>
	<b>%-total</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	

Ponderea principala in total stocuri o detin materiile prime 40,31% urmate de materialele de natura obiectelor de inventar 28,91%, materiale consumabile 19,12 %, produse finite, reziduale si ambalaje 11,66%.

### 3.SITUATIA CREANTELOR

La 31.12.2017, creantele au insumat 213.919 lei si se prezinta astfel:

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2017 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
<b>Total din care:</b>	<b>213.919</b>	<b>213.919</b>	-
Clienți	48.952	48.952	-
Clienți incerti	3.250		3.250
Creanțe personal	559	559	-
TVA neexigibila	27.872	27.872	-
Subvenții de primit	82.276	82.276	-
Ajustari pt.deprec. creante clienti	-3.250		-3.250
Decontari cu asoc.priv capitalul	54.260	54.260	-



## SP AUDIT CONSULTING SRL

Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin,

tel.0722625120; e-mail : spauditconsulti@yahoo.com

Nr. inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiar din Romania, autorizatia nr.326/2003

Ajustari pt.deprec. creante clienti	-3.250		-3.250
Decontari cu asoc.priv capitalul	54.260	54.260	-

Ponderea in total creante o reprezinta subventii pentru restructurare 38,46%, clienti 22,88%, decontari cu actionari privind capitalul 25,36%, etc.

### 4.CAPITALURILE PROPRII

Capitalurile proprii si modificarea acestora sunt prezentate in anexa III.

### 5.SITUATIA DATORIILOR

La 31.12.2017, situatia datoriilor se prezinta astfel:

Datorii *)	Sold la 31 decembrie (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
<b>Total, din care</b>	<b>1.873.144</b>	<b>791.509</b>	<b>1.081.635</b>	
Furnizori	229.169	96.664	132.505	
Furnizori de imobilizari	39.900		39.900	
Furnizori facturi nesosite	37.993	37.993		
Clienți creditori	979	979		
Personal salarii datorate	200	200		
Retineri din salarii datorate terti	74.644	74.644		
Alte datorii in legatura cu personalul (garantii)	12.688	2.169	10.519	
Contributii salariatii	125.122	125.122		
Taxa pe valoarea adăugată de plata	4.356	4.356		
TVA neexigibila	7.557	7.557		
Impozit salarii	11.322	11.322		
Impozit pe profit	-			
Alte impozite si taxe	1.298.358	430.230	868.128	
Decontari cu aparatul propriu	30.583		30.583	
Creditori diversi	273	273		

Ponderea principala in total datorii o reprezinta alte impozite si taxe 69,31%, furnizori 16,39%, contributii salariatii 6,70% si retineri din salarii datorate tertilor 3,98%.

### 6. DISPONIBILITATI BANESTI

Disponibilitatile societatii la 31.12.2017 totalizeaza 20.616 lei, comparativ cu 12.261 lei la 31.12.2016 inregistrandu-se o crestere cu 8.355 lei (68,14%).

**SP AUDIT CONSULTING SRL**

Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin.

tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com

Nr . inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiar din Romania, autorizatia nr.326/2003

La 31.12.2017 societatea nu are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli dar prezinta ajustari pentru deprecierea creantelor clienti si ajustari pentru deprecierea imobilizarilor financiare.

Nr crt	DENUMIREA PROVIZIONULUI	SOLD LA 01.01.2017	Cresteri	Reduceri	SOLD LA 31.12.2017
1.	AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE-total, din care:	6.928	-	1.477	5.450
	Ajustari ptr.deprecierea creantelor clienti	4.728	-	1.477	3.250
	Ajustari ptr.deprecierea imobilizarilor financiare	2.200	-	-	2.200
	TOTAL	6.928	-	1.477	5.450

Auditorul recomanda persoanelor responsabile sa ia masuri in continuare pentru recuperarea clientilor vechi si neincasati la termen.

**B.NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE****8.VENITURILE, CHELTUIELILE SI REZULTATELE PE ACTIVITATE**

Structura veniturilor si a cheltuielilor pe activitati comparativ cu anul precedent este prezentata in Anexa II la prezentul raport, acestea au fost determinate corect, cu respectarea principiilor independentei exercitiului si necompensarii.

In sinteza situatia veniturilor, cheltuielilor si a rezultatului financiar inregistrat in anul 2016 se prezinta dupa cum urmeaza:

Nr. crt.	EXPLICATIE	31.12.2016	31.12.2017	2017/2016	2017-2016
1.	CIFRA DE AFACERI	674.245	688.023	102,04	13.778
2.	VENITURI DIN EXPLOATARE	1.753.116	1.868.569	106,59	115.453
3.	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	2.313.120	2.444.722	105,69	131.602
4.	REZULTAT DIN EXPLOATARE	-560.004	-576.153	102,88	-16.149
5.	VENITURI FINANCIARE	1.955	84	4,30	-1.871
6.	CHELTUIELI FINANCIARE	2		0	0
7.	REZULTAT FINANCIAR	1.953		30	-1.871



## SP AUDIT CONSULTING SRL

Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin,

tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com

Nr. inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiar din Romania, autorizatia nr.326/2003

FINANCIARE					
7.	REZULTAT FINANCIAR	1.953	84	4,30	-1.871
8.	VENITURI TOTALE	1.755.071	1.868.653	106,47	113.582
9.	CHELTUIELI TOTALE	2.313.122	2.444.722	105,69	131.600
10.	REZULTAT BRUT	-558.051	-576.069	103,23	-18.018
11.	IMPOZIT PE PROFIT				
12.	REZULTAT NET	<b>-558.051</b>	<b>-576.069</b>	103,23	-18.018

Prin compararea nivelului si dinamicii elementelor din structura veniturilor se constata o crestere a cifrei de afaceri cu 13.778 lei la 31.12.2017 fata de aceeaasi perioada a anului trecut (2,04%).

In structura contului de profit si pierdere s-a inregistrat o crestere a veniturilor totale la data de 31.12.2017 fata de 31.12.2016 cu 6,47% respectiv cu 113.582 lei, de la 1.755.071 lei la 31.12.2016 la 1.868.653 lei la 31.12.2017, iar cheltuielile totale aferente au inregistrat o crestere de 5,69% respectiv cu 131.600 lei, de la 2.313.122 lei aferente anului 2016 la 2.444.722 lei aferente anului 2017.

Din activitatea de exploatare, societatea a realizat un volum de venituri in suma de 1.868.569 lei si cheltuieli de exploatare de 2.444.722 lei rezultand o pierdere din exploatare de 576.153 lei.

Din activitatea financiara societatea a realizat un profit de 84 lei.

Pe total activitate s-a inregistrat o pierdere neta in suma de 576.069 lei.

### 9.INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI SEMNIFICATIVI:

Nr. crt.	Explicatie	Mod calcul	31/12/2017		Valori optime
			Realizari		
	<b>I.INDICATORI DE LICHIDITATE</b>				
1.	Lichiditate generala (Solvabilitate generala)	Active circulante Datorii curente	499.345 1.873.144	0,27	0,1-3
2.	Lichiditate imediata (Solvabilitate imediata)	Active circulante- Stocuri Datorii curente	234.535 1.873.144	0,13	0,8-1,5
3.	Rata generala a indatoririi	Datorii totale Capital propriu	1.873.144 13.636.013	0,14	1-3
4.	Solvabilitate patrimoniala	Capital propriu *100 Total pasiv	13.636.013 *100 15.633.061	87,23	> 30%
	<b>II.INDICATORI DE GESTIUNE</b>				
1.	Viteza de rotatie a stocurilor	Cifra de afaceri neta Stoc mediu global	688.023 264.810	2,60	valoare maxima

**SP AUDIT CONSULTING SRL**

Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin,

tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com

Nr . inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiar din Romania, autorizatia nr.326/2003

2.	Numar zile de stocare	Stoc mediu global x 366 Cifra de afaceri neta	264.810 *366 688.023	140,87	valoare minimala
3.	Viteza de rotatie a debitelor (clienti)	Sold mediu clienti x 366 Cifra de afaceri neta	61.792 *366 688.023	32,87	valoare minimala
4.	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri neta Active imobilizate	688.023 15.133.716	0,04	valoare maxima
5.	Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri neta Active totale	688.023 15.633.061	0,04	valoare maxima
6.	Viteza de rotatie a creditelor (furnizori)	Sold mediu furnizori x 366 Cifra de afaceri neta	212.446 * 366 688.023	133,01	
	<b>III.INDICATORI DE PROFABILITATE</b>				
1.	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri	Total venituri x 100 Total cheltuieli	1.868.653 *100 2.444.722	76,43	

1.Indicatori de lichiditate

1.1 Indicatorul lichiditatii curente = Active curente/Datori curente = 0,27

Valoarea recomandata acceptabila este cuprinsa intre valoarea de 0,1 si 3 si ofera garantia acoperirii datoriilor cumulate din activele curente.

1.2.Indicatorul lichiditatii imediate = Active curente-Stocuri/Datori curente = 0,13

Acest indicator este numit si test acid si arata posibilitatea societatii de a-si acoperi datoriile curente din creantele si disponibilitatile care sunt active usor realizabile care nu mai necesita alte cheltuieli suplimentare. Acest indicator este mare. in aceste conditii este putin probabil ca societatea sa apeleze la stocuri pentru transformarea acestora in disponibilitati.

2.Indicatori de risc

2.1.Rata generala a indatorarii = Datorii totale/Capital propriu = 0,14

Valoarea recomandata acceptabila este cuprinsa intre valoarea de 0,1 si 3 si ofera garantia acoperirii datoriilor cumulate din activele curente.

Acest indicator este numit si test acid si arata posibilitatea societatiide a-si acoperi datoriile curente din creantele si disponibilitatile care sunt active usor realizabile care nu mai necesita cheltuieli suplimentare. Acest indicator este mic, in aceste conditii societatea va apela la stocuri pentru transformarea acestora in disponibilitati.

3.Indicatorii de gestiune

Din analiza indicatorilor de gestiune s-a desprins concluzia ca viteza de rotatie a stocurilor este satisfacatoare, numarul zilelor de stocare este de 140,87 zile respectiv 4,70

## SP AUDIT CONSULTING SRL

Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin,

tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com

Nr. inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiar din Romania, autorizatia nr.326/2003

### 4.Indicatorji de profitabilitate

Exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile. Din analizele efectuate s-a constatat ca entitatea are posibilitatea obtinerii de profit din resursele disponibile, iar capacitatea acoperirii cheltuielilor cu venituri este de 76,43 ori mai mare.

### 10.VOLUMUL SI EVOLUTIA CIFREI DE AFACERI

INDICATORUL	31.12.2016	31.12.2017	2017-2016
CIFRA DE AFACERI NETA	674.245	688.023	13.778

Cifra de afaceri a anului 2017, in valoare totala de 688.023 lei provine din desfasurarea urmatoarelor activitati:

EXPLICATIE	31.2.2017	%
<b>CIFRA DE AFACERI-total din care</b>	<b>688.023</b>	<b>100%</b>
Venituri din vanzare produse reziduale – ct.703		
Venituri din lucrari executate – ct.704		
Venituri din redevente chirii – ct.706	688.023	100%
Venituri din activitati dicerse – ct.708		
Total venituri	688.023	100%

### 11.VOLUMUL SI STRUCTURA IMPOZITULUI PE PROFIT

Societatea nu a calculat impozit pe profit pe anul 2017, inregistrand pierdere.

### C.REFERIRI CU PRIVIRE LA:

### 12.STRUCTURA SI EVOLUTIA NUMARULUI DE SALARIATI

Nr.mediu la 31.12.2016	Nr.mediu la 31.12.2017	Diferente
39	39	-

### 13.STRUCTURA ACTIONARIATULUI LA 31.12.2017

La data de 31.12.2017, capitalul social subscris și vărsat al societății este de 6.728.247,50 lei, fiind divizat în 2.691.299 acțiuni nominative:

- Ministerul Economiei deținând 1.668.899 acțiuni însumând o valoare totală de 4.172.247,50 lei, reprezentând un procent de 62,01%;
- CN ROMARM SA deținând 1.022.400 acțiuni nominale în valoare totală de 2.556.000 lei, adică un procent de 37,99%.



## SP AUDIT CONSULTING SRL

Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin,

tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com

Nr . inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania, autorizatia nr.326/2003

### 14.CONDUCEREA SOCIETATII

S.C. Arsenal Reșița S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor, formată din Reprezentanții intereselor acționarilor, numiți prin Ordinul M.Ec.:

- ANCA ALEXANDRA NEACSU - reprezentant al intereselor M.Ec.;
- GHEORGHE STOICA- reprezentant al CN "ROMARM" SA.

Societatea este administrată de un Consiliu de Administrație format din 3 persoane:

- VIOREL ADAM - presedinte ;
- ION SANDRU - membru;
- IOAN BALANESCU - membru;

Atribuțiile și responsabilitățile Adunării Generale a Acționarilor și ale Consiliului de Administrație sunt prevăzute în statutul societății.

### 15. INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE, EVIDENTA CONTABILA

Situațiile financiare pe anul 2017, au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii nr.31/1990 republicata, a Legii nr.82/1991 republicata, O.M.F.P. nr.1802/2014 și alte reglementări în vigoare.

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

Există concordanțe între contabilitatea sintetică și cea analitică.

Se întocmesc lunar balanțe contabile sintetice.

Situațiile financiare au fost întocmite prin transpunerea corectă a soldurilor din balanța sintetică întocmită la 31.12.2017.

Sunt conduse la zi Registrul jurnal, Registrul Cartea Mare și Registrul inventar.

Societatea utilizează un program informatic corespunzător evidenței contabile.

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 de inventariere nr.32/20.12.2017 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 Decizia nr.3/2018 a Consiliului de administrație și înregistrate în evidența contabilă la 31.12.2017.

### 16.EVENIMENTE ULTERIOARE

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



**SP AUDIT CONSULTING SRL**

*Adresa : Caransebes, Str. C.D. LOGA bl.D1 sc.A ap.5, judetul Caras Severin.*

*tel.0722625120; e-mail : spauditconsult@yahoo.com*

*Nr . inreg. Of.Reg.Comertului J11/475/2002, CUI 15092762*

*Societate de audit financiar membru a Camerei Auditorilor Financiari din Romania, autorizatia nr.326/2003*

In concluzie in opinia noastra, situatiile financiare ale S.C. ARSENAL RESITA S.A. sunt conforme sub toate aspectele semnificative cu cerintele cadrului general de raportare financiar contabila instituit de reglementarile nationale si sunt conforme cu prevederile legale si statutare, prezentand fidel pozitia financiara, modificarile acesteia, precum si rezultatele exercitiului financiar incheiat la 31.12.2017.

**SP AUDIT CONSULTING SRL**

Auditor financiar

Popa Stefan

