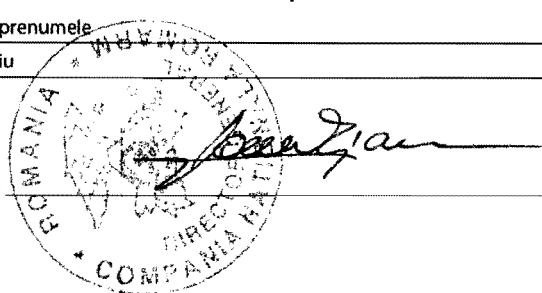
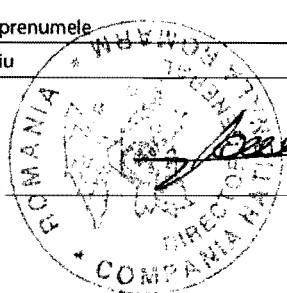


Bifati numai dacă este cazul:		☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002_A1.0.0 20.03.2019 Tip situație financiară: BL			
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru Anul 2018			
		☐ GIE - grupuri de interes economic	Suma de control 141.115.898			
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris				
Entitatea C.N. Romarm S.A.						
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	București	Sector 6	București			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara Ap. Telefon		
	b-dul Timisoara	5b				0214131172
Număr din registrul comerțului		J40/10841/2000		Cod unic de inregistrare		13554423
Forma de proprietate						
14--Companii și societăți naționale						
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)						
2540 Fabricarea armamentului și muniției						
Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)						
2540 Fabricarea armamentului și muniției						
☒ Situații financiare anuale			☐ Raportări anuale			
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)						
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public			☐ Entități de interes public			
☐ Entități mici			☐ ?			
☐ Microentități			☐ 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 31.12.2018 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		166.330.497				
Capital subscris		141.115.898				
Profit/ pierdere		4.437.056				
ADMINISTRATOR,			INTOCMIT,			
Numele și prenumele			Numele și prenumele			
Cucu Claudiu			Micu Florentina			
Semnătura			Calitatea			
			11--DIRECTOR ECONOMIC			
			Semnătura			
			Nr.de inregistrare în organismul profesional			
Florentina Micu			Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU			
Digitally signed by Florentina Micu			Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU			
Date: 2019.04.08			Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒			
12:54:42 +03'00'			AUDITOR			
Semnătura electronică			Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit			
Formular VALIDAT			Eval Expert			
			Nr.de inregistrare în Registrul CAFR			
			CIF/ CUI			
			8/2001			
			6748532			

BILANT
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	2.601	4.974
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	2.601	4.974
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	18.982.577	29.607.381
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	270.308	215.314
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	27.849	21.042
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	96.000	96.000
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	19.376.734	29.939.737
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	111.324.143	106.684.543
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	111.324.143	106.684.543
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	130.703.478	136.629.254
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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	26	198.841	26.723
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	195.587	195.587
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	22.165	19.065
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29	18.996.208	10.523.566
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	19.412.801	10.764.941
II. CREAŢE (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	31	376.177	908.722
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	7.009.719	14.511.424
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	3.507.990	2.291.733
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	10.893.886	17.711.879
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
	41	40	99.805.166	110.185.671
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	130.111.853	138.662.491
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	13.193	22.681
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	18.622.995	10.595.106
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	24.243.674	21.213.957
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	58.707.749	68.978.105
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	101.574.418	100.787.168
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	28.092.008	37.516.197
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	158.795.486	174.145.451
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	7.583.812	7.814.954
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	7.583.812	7.814.954
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	458.620	381.807
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	458.620	381.807
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	458.620	381.807
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	141.115.898	141.115.898

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	141.115.898	141.115.898
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	18.915.522	29.730.156
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	890.255	1.134.309
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.265.747	2.327.844
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	3.156.002	3.462.153
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	7.722.514	7.722.514
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95		0
SOLD D (ct. 117)	97	96	4.688.938	4.386.101
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	547.260	4.437.056
SOLD D (ct. 121)	99	98		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	111.556	306.151
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	151.211.674	166.330.497
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	151.211.674	166.330.497

Suma de control F10: 3526345278 / 9654939348

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 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 si prenumele

Cucu Claudiu

Semnătură

Numele si prenumele

Micu Florentina

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	119.153.823	117.911.716
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	26.672.923	14.271.278
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	92.480.900	103.640.438
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in 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 imobilizari necorporale si 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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	203.878	258.420
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	24.812	76.813
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	119.357.701	118.170.136
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	289.846	219.402
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	113.150	9.673
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	235.445	269.200
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	90.866.571	101.276.754
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	5.793.268	6.772.768
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	4.788.660	6.632.914
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	1.004.608	139.854
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	244.027	254.712
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	258.026	254.712
a.2) Venituri (ct.7813)	27	13.999	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-280.632	93.520

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	308.191	98.557
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	588.823	5.037
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	14.774.157	7.626.756
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	14.512.181	7.182.650
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	200.850	226.896
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		51.422
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	61.126	165.788
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	386.855	-250.314
- Cheltuieli (ct.6812)	40	1.208.888	1.006.022
- Venituri (ct.7812)	41	822.033	1.256.336
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	112.422.687	116.272.471
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	6.935.014	1.897.665
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	1.105.339	6.781.379
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	1.105.339	6.781.379
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	113.258	114.256
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
5. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	16.393.090	14.010.785
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	17.611.687	20.906.420
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	5.907.080	4.639.600
- Cheltuieli (ct.686)	54	5.907.080	4.639.600
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56		1.429
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	17.066.809	13.281.967
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	22.973.889	17.922.996
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	2.983.424
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	5.362.202	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	136.969.388	139.076.556
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	135.396.576	134.195.467
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	1.572.812	4.881.089
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	1.025.552	444.033
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	547.260	4.437.056
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20 : 1963388203 / 9654939348

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

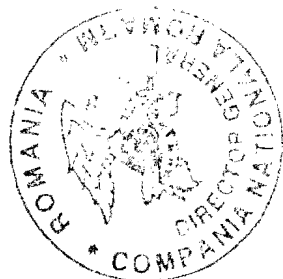
La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Cucu Claudiu

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Micu Florentina

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		4.437.056	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03	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 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, contributii și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	74		74	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	76		73	
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:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	639.466	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	12.694	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	3.194.448	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	2.643.697	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	550.751	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	314.560	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	131.355.869	131.355.869

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	131.353.845	131.353.845
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	131.353.845	131.353.845
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	2.024	2.024
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	2.024	2.024
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	20.027.803	12.087.707
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	525.980	525.980
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	20.495	294.074
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	19.897	293.714
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	598	360
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67	7.089.719	14.591.424
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + 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)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	6.572.859	5.090.168
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	6.572.859	5.090.168
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	3.622	6.259
- în lei (ct. 5311)	93	85	3.622	6.259
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	72.472.771	75.932.300
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	5.775.920	762.108
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	66.696.851	75.170.192
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92	14.284.006	28.172.955
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93	8.320.063	26.614.635
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94	5.963.943	1.558.320
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	101.574.418	100.787.168
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd .97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99		
- în lei	108	100		
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	42.866.668	31.809.064
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	192.132	208.033
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	559.300	1.019.927
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	239.589	300.500
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	318.348	716.411
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	1.363	1.539
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		1.477
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	57.956.318	67.750.144
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	57.956.318	67.750.144
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128		
- către nerezidenți	139	128a (311)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	141.115.898	141.115.898
- acțiuni cotate 4)	142	131		
- acțiuni necotate 5)	143	132		
- părți sociale	144	133		
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134	141.115.898	141.115.898
Brevete si licente (din ct.205)	146	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136	446.571	699.556
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	141.115.898	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	141.115.898	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143	141.115.898	100,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145		
- cu capital integral de stat	157	146		
- cu capital majoritar de stat	158	147		
- cu capital minoritar de stat	159	148		
- deținut de regii autonome	160	149		
- deținut de societăți cu capital privat	161	150		
- deținut de persoane fizice	162	151		
- deținut de alte entități	163	152		

		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
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:	164	153		
- către instituții publice centrale;	165	154		
- către instituții publice locale;	166	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora.	167	156		
		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
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:	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale	170	159		
- către instituții publice locale	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora.	172	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162		
- către instituții publice centrale	174	163		
- către instituții publice locale	175	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	176	165		
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)	177	165a (312)		
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181	169		
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole	182	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

Cucu Claudiu

Micu Florentina

Semnatura

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. 57/2002 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 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 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 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 luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

6) 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.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	42.358	4.908	4.038	X	43.228
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	42.358	4.908	4.038	X	43.228
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	16.035.921	476.423	5.029.699	X	11.482.645
Constructii	07	10.469.804	15.367.910	7.712.978		18.124.736
Instalatii tehnice si masini	08	2.321.979	65.365	38.545	38.545	2.348.799
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	641.867		4.015	4.015	637.852
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	96.000				96.000
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	13.398		13.398		0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	29.578.969	15.909.698	12.798.635	42.560	32.690.032
III.Imobilizari financiare	17	131.353.845			X	131.353.845
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	160.975.172	15.914.606	12.802.673	42.560	164.087.105

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	39.757	2.535	4.038	38.254
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	39.757	2.535	4.038	38.254
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	7.523.147	138.409	7.661.556	0
Instalatii tehnice si masini	25	2.065.070	106.960	38.545	2.133.485
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	614.018	6.807	4.015	616.810
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	10.202.235	252.176	7.704.116	2.750.295
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	10.241.992	254.711	7.708.154	2.788.549

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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
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				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46	20.029.702	4.639.600		24.669.302
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	20.029.702	4.639.600		24.669.302

Suma de control F40 : 960416084 / 9654939348

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

Cucu Claudiu

Micu Florentina

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1012.	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1012.	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	141115897.50	0.00	0.00	0.00	141115897.50	0.00	141115897.50
105 .	REZERVA DIN REEVALUARE	0.00	18915521.71	5029699.00	15844333.13	5029699.00	34759854.84	0.00	29730155.84
106 .	REZERVA	0.00	3156002.53	0.00	306151.03	0.00	3462153.56	0.00	3462153.56
1061.	REZERVA LEGALE	0.00	890255.19	0.00	244054.47	0.00	1134309.66	0.00	1134309.66
1068.	ALTE REZERVA	0.00	2265747.34	0.00	62096.56	0.00	2327843.90	0.00	2327843.90
117 .	REZULTATUL REPORTAT	4688938.00	0.00	7377964.92	7680802.07	14978333.34	10592232.49	4386100.85	0.00
1171.	REZ.REP.REPR.PROF.NEREP/PIERD.NEAC.	4365520.38	0.00	6823458.79	7240415.78	14079209.61	10130646.22	3948563.39	0.00
1172.	REZ.REP.PROV.DIN ADOPT.IAS	325870.55	0.00	0.00	0.00	325870.55	0.00	325870.55	0.00
1174.	RZ.REP.PROV.DIN CORECT.ERORI CONTAB	13981.44	0.00	554506.13	440386.29	573253.18	445151.90	128101.28	0.00
1175.	RZ.REP.SURPLUS REALIZ.DIN REZ.REEV.	0.00	16434.37	0.00	0.00	0.00	16434.37	0.00	16434.37
121 .	PROFIT SAU PIERDERE	0.00	547259.62	142835886.99	146725683.67	149223641.74	153660698.04	0.00	4437056.30
129 .	REPARTIZAREA PROFITULUI	111555.58	0.00	306151.03	111555.58	417706.61	111555.58	306151.03	0.00
149 .	PIERDERI LEG.EMIT,RASC, INSTR.CAP.PR	7722514.00	0.00	0.00	0.00	7722514.00	0.00	7722514.00	0.00
1495.	PIED.REZ.DIN REORG.DET.DE ANUL.TITL	7722514.00	0.00	0.00	0.00	7722514.00	0.00	7722514.00	0.00
151 .	PROVIZIOANE	0.00	7583812.01	1164925.00	1396067.20	1164925.00	8979879.21	0.00	7814954.21
1518.	ALTE PROVIZIOANE	0.00	7583812.01	1164925.00	1396067.20	1164925.00	8979879.21	0.00	7814954.21
Total clasa 1		0.00	17679588.29	156714626.94	172064592.68	178536819.69	211566373.72	0.00	33029554.03
208 .	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	42358.59	0.00	4908.08	4038.26	47266.67	4038.26	43228.41	0.00
211 .	TERENURI SI AMENAJARI DE TERENURI	16035921.00	0.00	476423.00	5029699.00	16512344.00	5029699.00	11482645.00	0.00
2111.	TERENURI	16035921.00	0.00	476423.00	5029699.00	16512344.00	5029699.00	11482645.00	0.00
212 .	CONSTRUCTII	10469803.72	0.00	15367910.13	7712978.27	25837713.85	7712978.27	18124735.58	0.00
213 .	INSTALATII TEHNICE,MIJL.DE TRASPORT	2321978.78	0.00	65364.80	38545.08	2387343.58	38545.08	2348798.50	0.00
2131.	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UT	872259.58	0.00	0.00	4595.33	872259.58	4595.33	867664.25	0.00
2132.	APARATE SI INSTALATII DE MASURARE,	773856.68	0.00	65364.80	33949.75	839221.48	33949.75	805271.73	0.00
2133.	MULOACE DE TRANSPORT	675862.52	0.00	0.00	0.00	675862.52	0.00	675862.52	0.00
214 .	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ECHIP	641867.74	0.00	0.00	4015.29	641867.74	4015.29	637852.45	0.00
223 .	INSTALATII TEHNICE,MIJL.DE TRANSP	13397.67	0.00	-13397.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
231 .	IMOBILIZ.CORPOR.IN CURS DE EXECUTIE	96000.00	0.00	0.00	0.00	96000.00	0.00	96000.00	0.00
261 .	ACTIONI DETINUTE LA ENTITATILE AFIL	131353845.00	0.00	0.00	0.00	131353845.00	0.00	131353845.00	0.00
267 .	CREANTE IMOBILIZATE	2023.52	0.00	0.00	0.00	2023.52	0.00	2023.52	0.00
2678.	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	2023.52	0.00	0.00	0.00	2023.52	0.00	2023.52	0.00
280 .	AMORTIZARI PRIV.IMOBILIZ.NECORP.	0.00	39757.40	4038.26	2535.66	4038.26	42293.06	0.00	38254.80
2808.	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI NECO	0.00	39757.40	4038.26	2535.66	4038.26	42293.06	0.00	38254.80
281 .	AMORTIZARI PRIV.IMOBILIZ.CORPORALE	0.00	10202234.67	7704116.73	252176.27	7704116.73	10454410.94	0.00	2750294.21
2812.	AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR	0.00	7523147.34	7661556.36	138409.02	7661556.36	7661556.36	0.00	0.00
2813.	AMORTIZ.INSTAL,MIJL.DE TRANSPORT	0.00	2065068.98	38545.08	106960.32	38545.08	2172029.30	0.00	2133484.22
2814.	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI CORPO	0.00	614018.35	4015.29	6806.93	4015.29	620825.28	0.00	616809.99
296 .	AJUS.PT.PIERD.VAL.A DEPREC.IMOB.FIN	0.00	20029702.00	0.00	4639600.00	0.00	24669302.00	0.00	24669302.00
2961.	AJUST.PT.PIERD.DE VAL.DEPREC.TITL.	0.00	20029702.00	0.00	4639600.00	0.00	24669302.00	0.00	24669302.00
Total clasa 2		130705501.95	0.00	23609363.33	17683587.83	184586559.35	47955281.90	136631277.45	0.00
301 .	MATERII PRIME	878686.72	0.00	0.00	96385.16	878686.72	96385.16	782301.56	0.00
302 .	MATERIALE CONSUMABILE	113780.72	0.00	232516.91	313284.65	346297.67	313284.65	33012.98	0.00
3021.	MATERIALE AUXILIARE	22740.97	0.00	126619.80	131191.91	149360.77	131191.91	18168.86	0.00
3022.	COMBUSTIBILI	0.00	0.00	62724.11	62724.11	62724.11	62724.11	0.00	0.00
3024.	PIESE DE SCHIMB	941.44	0.00	1750.69	1821.33	2692.13	1821.33	870.80	0.00
3028.	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	90098.31	0.00	41422.31	117547.30	131520.62	117547.30	13973.32	0.00
303 .	MATERIALE DE NATURA OB.DE INVENTAR	1.50	0.00	9652.09	9653.59	9653.59	9653.59	0.00	0.00
331 .	PRODUSE IN CURS DE EXECUTIE	195587.20	0.00	0.00	0.00	195587.20	0.00	195587.20	0.00
345 .	PRODUSE FINITE	19064.94	0.00	0.00	0.00	19064.94	0.00	19064.94	0.00
357 .	MARFURI AFLATE LA TERTI	3100.00	0.00	13397.67	16497.67	16497.67	16497.67	0.00	0.00
371 .	MARFURI	0.00	0.00	66691.50	66691.50	66691.50	66691.50	0.00	0.00
391 .	AJUSTARI PENTRU DEPREC.MAT.PRIME	0.00	793628.84	5037.33	0.00	5037.33	793628.84	0.00	788591.51
Total clasa 3		416592.24	0.00	327295.50	502512.57	1537516.58	1296141.41	241375.17	0.00

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
401 .	FURNIZORI	0.00	24239081.53	86335309.62	83310185.55	86335361.32	107549318.78	0.00	21213957.46
404 .	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	0.00	83624.73	83624.73	83624.73	83624.73	0.00	0.00
408 .	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0.00	4592.56	850.01	-3742.55	850.01	850.01	0.00	0.00
409 .	FURNIZORI - DEBITORI	19023363.47	0.00	-8471668.07	21406.38	10551695.40	21406.38	10530289.02	0.00
4091 .	FURNIZORI-DEBITORI PENTRU CUMPARAR	18996207.91	0.00	-8457201.17	15440.41	10539006.74	15440.41	10523566.33	0.00
4092 .	FURNIZORI-DEBITORI PENTRU PRESTARI	27155.56	0.00	-14466.90	5965.97	12688.66	5965.97	6722.69	0.00
411 .	CLIENTI	1004439.21	0.00	101074017.21	100521038.89	102078456.42	100521038.89	1557417.53	0.00
4111 .	CLIENTI	478458.78	0.00	101074017.21	100521038.89	101552475.99	100521038.89	1031437.10	0.00
4118 .	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	525980.43	0.00	0.00	0.00	525980.43	0.00	525980.43	0.00
419 .	CLIENTI - CREDITORI	0.00	18622994.56	15671.16	-8012216.98	15671.16	10610777.58	0.00	10595106.42
421 .	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	151151.00	5706197.40	5725895.00	5706197.40	5877046.00	0.00	170848.60
423 .	PERSONAL-AJUTOARE MATER.DATORATE	0.00	0.00	107097.00	107097.00	107097.00	107097.00	0.00	0.00
425 .	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	1460595.00	1460595.00	1460595.00	1460595.00	0.00	0.00
427 .	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTI	0.00	18365.67	134216.84	125106.33	134216.84	143472.00	0.00	9255.16
428 .	ALTE DAT.SI CREAMTE IN LEG.CU PERS.	0.00	22614.86	0.00	5314.15	0.00	27929.01	0.00	27929.01
4281 .	ALTE DATORII IN LEG.CU PERSONALUL	0.00	22614.86	0.00	5314.15	0.00	27929.01	0.00	27929.01
431 .	ASIGURARI SOCIALE	0.00	212905.00	2116860.00	2017838.00	2138247.00	2252130.00	0.00	113883.00
4311 .	CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIG.SOC.	0.00	100747.00	100747.00	-107022.00	100747.00	-6275.00	107022.00	0.00
4312 .	CONTRIB.PERSON.LA ASIGUR.SOC.	0.00	65392.00	65392.00	-58208.00	65392.00	7184.00	58208.00	0.00
4313 .	CONTRIB.ANGAJ.PT.ASIG.FD.SANATATE	0.00	12620.00	34007.00	0.00	55394.00	34007.00	21387.00	0.00
4314 .	CONTRIB.ANGAJATILOR PT.ASIG.FD.SANA	0.00	34146.00	34146.00	0.00	34146.00	34146.00	0.00	0.00
4315 .	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	1350593.00	1565649.00	1350593.00	1565649.00	0.00	215056.00
4316 .	CONTRIBUTIA DE ASIG SOC DE SANATATE	0.00	0.00	531975.00	617419.00	531975.00	617419.00	0.00	85444.00
436 .	CONTRIBUTIA ASIG PENTRU MUNCA	0.00	0.00	120588.00	139854.00	120588.00	139854.00	0.00	19266.00
437 .	AJUTOR DE SOMAJ	0.00	6787.00	6787.00	0.00	6787.00	6787.00	0.00	0.00
4371 .	CONTRIB.UNITATII LA FONDUL DE SOMAJ	0.00	2696.00	2696.00	0.00	2696.00	2696.00	0.00	0.00
4372 .	CONTRIB.PERSONAL.LA FONDUL DE SOMAJ	0.00	2695.00	2695.00	0.00	2695.00	2695.00	0.00	0.00
4373 .	CONTRIB. ANGALATOR FOND GARANTARE	0.00	1396.00	1396.00	0.00	1396.00	1396.00	0.00	0.00
438 .	ALTE DATORII SI CREAMTE SOCIALE	0.00	0.00	107097.00	0.00	107097.00	0.00	107097.00	0.00
4382 .	ALTE CREAMTE SOCIALE	0.00	0.00	107097.00	0.00	107097.00	0.00	107097.00	0.00
441 .	IMPOZITUL PE PROFIT/VENIT	0.00	184881.12	457008.00	444033.00	457008.00	628914.12	0.00	171906.12
4411 .	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	184881.12	457008.00	444033.00	457008.00	628914.12	0.00	171906.12
442 .	TAXA PE VALOAREA ADAUGATA	0.00	47677.38	42351192.00	42761290.73	42351789.55	42809565.66	0.00	457776.11
4423 .	TVA DE PLATA	0.00	37389.47	2177285.41	2487456.45	2177285.41	2524845.92	0.00	347560.51
4424 .	TVA DE RECTUPERAT	0.00	0.00	1723232.41	1723232.41	1723232.41	1723232.41	0.00	0.00
4426 .	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	18838996.22	18838996.22	18838996.22	18838996.22	0.00	0.00
4427 .	TVA COLECTATA	0.00	0.00	19594628.71	19594628.71	19594628.71	19594628.71	0.00	0.00
4428 .	TVA NEEEXIGIBILA	0.00	10287.91	17049.25	116976.94	17646.80	127862.40	0.00	110215.60
444 .	IMPOZITUL PE VENITURI DE NAT.SAL.	0.00	85192.00	477192.00	459105.00	477192.00	544297.00	0.00	67105.00
445 .	SUBVENTII	0.00	0.00	27649226.00	27649226.00	27649226.00	27649226.00	0.00	0.00
4458 .	ALTE SUME PRIM.CU CARACTER DE SUBV.	0.00	0.00	27649226.00	27649226.00	27649226.00	27649226.00	0.00	0.00
446 .	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAM.ASIM.	0.00	0.00	208214.00	208214.00	208214.00	208214.00	0.00	0.00
447 .	FONDURI SPECIALE - TAXE SI VARSAM	0.00	1363.00	19869.00	20045.00	19869.00	21408.00	0.00	1539.00
448 .	ALTE DATORII SI CREAMTE CU BUGETUL	0.00	0.00	0.00	1477.00	0.00	1477.00	0.00	1477.00
4481 .	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATU	0.00	0.00	0.00	1477.00	0.00	1477.00	0.00	1477.00
451 .	DECONTARI INTRE ENTITATILE AFILIATE	7089718.66	0.00	11783802.58	4282096.80	18873521.24	4282096.80	14591424.44	0.00
4511 .	DECONTARI INTRE ENTITATILE AFILIATE	7089718.66	0.00	11783802.58	4282096.80	18873521.24	4282096.80	14591424.44	0.00
461 .	DEBITORI DIVERSI	6572858.77	0.00	393668921.05	395151611.38	400241779.82	395151611.38	5090168.44	0.00
462 .	CREDITORI DIVERSI	0.00	57956318.26	383596460.70	393390286.30	383596460.70	451346604.56	0.00	67750143.86
471 .	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	13193.47	0.00	240724.41	231236.41	253917.88	231236.41	22681.47	0.00
475 .	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0.00	458620.23	76813.03	0.00	76813.03	458620.23	0.00	381807.20
4751 .	SUBVENTII GUVERNAMENTALE PT.INVEST	0.00	387658.07	20260.20	0.00	20260.20	387658.07	0.00	367397.87
4753 .	DONATII PENTRU INVESTITII	0.00	70962.16	56552.83	0.00	56552.83	70962.16	0.00	14409.33
491 .	AJUSTARI PT.DEPREC.CREAMTE CLIENTI	0.00	657441.26	0.00	0.00	0.00	657441.26	0.00	657441.26
495 .	AJUST.PT.DEPREC.CREAM.DEC.IN GRUP	0.00	80000.00	0.00	0.00	0.00	80000.00	0.00	80000.00
496 .	AJUSTARI PT.DEPREC.CREAMTE DEB.DIV.	0.00	3085362.97	91410.76	98557.00	91410.76	3183919.97	0.00	3092509.21
Total clasa 4		0.00	72131774.82	1049418076.43	1050199174.12	1083143686.26	1156056558.77	0.00	72912872.51
508 .	ALTE INVEST.PE TERMEN SCURT/CR.ASIM	13039672.05	0.00	18384656.70	25361025.32	31424328.75	25361025.32	6063303.43	0.00
5081 .	ALTE TITLURI DE PLASAMENT	12998569.55	0.00	18309962.38	25280070.00	31308531.93	25280070.00	6028461.93	0.00
5088 .	DOBANZI LA OBLIG.SI TITL.DE PLASAM.	41102.50	0.00	74694.32	80955.32	115796.82	80955.32	34841.50	0.00
512 .	CONTURI CURENTE LA BANCI	80792833.46	0.00	4668153175.48	4646399072.78	4748946008.94	4646399072.78	102546936.16	0.00

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5121.	CONTURI LA BANCII IN LEI	5775919.67	0.00	4120351919.77	4125365731.11	4126127839.44	4125365731.11	762108.33	0.00
5124.	CONTURI LA BANCII IN VALUTA	66696851.11	0.00	419978994.80	411505653.43	486675845.91	411505653.43	75170192.48	0.00
5125.	SUME IN CURS DE DECONTARE	8320062.68	0.00	127822260.91	109527688.24	136142323.59	109527688.24	26614635.35	0.00
519.	CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT	0.00	0.00	700000.00	700000.00	700000.00	700000.00	0.00	0.00
5191.	CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT	0.00	0.00	700000.00	700000.00	700000.00	700000.00	0.00	0.00
531.	CASA	3621.56	0.00	488442.40	485805.26	492063.96	485805.26	6258.70	0.00
5311.	CASA IN LEI	3621.56	0.00	287724.28	285087.14	291345.84	285087.14	6258.70	0.00
5314.	CASA IN VALUTA	0.00	0.00	200718.12	200718.12	200718.12	200718.12	0.00	0.00
532.	ALTE VALORI	5096.28	0.00	383704.80	377947.50	390391.08	379537.50	10853.58	0.00
5328.	ALTE VALORI	5096.28	0.00	383704.80	377947.50	390391.08	379537.50	10853.58	0.00
541.	ACREDITIVE	5963943.07	0.00	42039830.22	46445453.74	48003773.29	46445453.74	1558319.55	0.00
5414.	ACREDITIVE IN VALUTA	5963943.07	0.00	42039830.22	46445453.74	48003773.29	46445453.74	1558319.55	0.00
542.	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	270976.72	270976.72	270976.72	270976.72	0.00	0.00
581.	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	4329565478.59	4329565478.59	4329565478.59	4329565478.59	0.00	0.00
Total clasa 5		99805166.42	0.00	9059986264.91	9049605759.91	9159793021.33	9049607349.91	110185671.42	0.00
601.	CHELTUIELI CU MATERIIILE PRIME	0.00	0.00	96385.16	96385.16	96385.16	96385.16	0.00	0.00
602.	CHELTUIELI CU MATER.CONSUMABILE	0.00	0.00	123016.38	123016.38	123016.38	123016.38	0.00	0.00
6021.	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIAR	0.00	0.00	782.50	782.50	782.50	782.50	0.00	0.00
6022.	CHELTUIELI PRIVIND COMBUST.INT.	0.00	0.00	69103.95	69103.95	69103.95	69103.95	0.00	0.00
6024.	CHELT.PRIV.PIESELE DE SCHIMB INT.	0.00	0.00	1839.05	1839.05	1839.05	1839.05	0.00	0.00
6028.	CHELT.PRIV.ALTE MAT.CONSUMAB.INT	0.00	0.00	51290.88	51290.88	51290.88	51290.88	0.00	0.00
603.	CHELTUIELI PRIV.MATER.DE NAT.OB.INV	0.00	0.00	9653.59	9653.59	9653.59	9653.59	0.00	0.00
604.	CHELT.PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0.00	0.00	19.50	19.50	19.50	19.50	0.00	0.00
605.	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	269199.96	269199.96	269199.96	269199.96	0.00	0.00
607.	CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	101276753.86	101276753.86	101276753.86	101276753.86	0.00	0.00
611.	CH.CU INTRET.SI REP.EXEC.DE TERTI	0.00	0.00	33560.73	33560.73	33560.73	33560.73	0.00	0.00
612.	CHELT.CU REDEV.LOC.GEST.SI CHIRII	0.00	0.00	168.07	168.07	168.07	168.07	0.00	0.00
613.	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	71352.64	71352.64	71352.64	71352.64	0.00	0.00
615.	CHELT.CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	7854.12	7854.12	7854.12	7854.12	0.00	0.00
621.	CHELTUIELI CU COLABORATORII	0.00	0.00	699555.52	699555.52	699555.52	699555.52	0.00	0.00
622.	CH.PRIV.COMISIOANELE SI ONORARIILE	0.00	0.00	885269.24	885269.24	885269.24	885269.24	0.00	0.00
623.	CH. DE PROTOCOL,RECLAMA-PUBLICITATE	0.00	0.00	168887.53	168887.53	168887.53	168887.53	0.00	0.00
6231.	CHELTUIELI DE PROTOCOL	0.00	0.00	100796.78	100796.78	100796.78	100796.78	0.00	0.00
6232.	CHELTUIELI CU RECLAMA, PUBLICITATE	0.00	0.00	68090.75	68090.75	68090.75	68090.75	0.00	0.00
625.	CHELT.CU DEPLASARI,DETASARI,TRANSF.	0.00	0.00	257308.14	257308.14	257308.14	257308.14	0.00	0.00
626.	CHELTUIELI POSTALR SI TAXE TELECOM.	0.00	0.00	64636.63	64636.63	64636.63	64636.63	0.00	0.00
627.	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE	0.00	0.00	118005.66	118005.66	118005.66	118005.66	0.00	0.00
628.	ALTE CHELT.CU SERV.EXEC.DE TERTI	0.00	0.00	5575608.59	5575608.59	5575608.59	5575608.59	0.00	0.00
635.	CHELT.CU ALTE IMPOZ.TAXE,VAR.S.ASIM.	0.00	0.00	226895.92	226895.92	226895.92	226895.92	0.00	0.00
641.	CHELT.CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	5618798.00	5618798.00	5618798.00	5618798.00	0.00	0.00
642.	CH.AVANTAJE IN NAT.SI TICHETE	0.00	0.00	314560.00	314560.00	314560.00	314560.00	0.00	0.00
6422.	CHELT.CU TICHETELE ACORDATE SAL.	0.00	0.00	314560.00	314560.00	314560.00	314560.00	0.00	0.00
646.	CHELT PRIVIND CONTRIB ASIG PT MUNCA	0.00	0.00	139854.00	139854.00	139854.00	139854.00	0.00	0.00
655.	CHELT.DIN REEVAL.IMOBILIZ.CORPORALE	0.00	0.00	51421.91	51421.91	51421.91	51421.91	0.00	0.00
658.	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	165787.70	165787.70	165787.70	165787.70	0.00	0.00
6581.	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	79852.62	79852.62	79852.62	79852.62	0.00	0.00
6588.	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	85935.08	85935.08	85935.08	85935.08	0.00	0.00
665.	CHELT.DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	13281967.08	13281967.08	13281967.08	13281967.08	0.00	0.00
6651.	DIF.NEFAV.CURS LEG.DE ELEM.MONETARE	0.00	0.00	13281967.08	13281967.08	13281967.08	13281967.08	0.00	0.00
666.	CHELTUIELI PRIVIND DOBANZILE	0.00	0.00	1429.16	1429.16	1429.16	1429.16	0.00	0.00
681.	CHELT.DE EXPL.PRIV.AMORT.PROVIZ.	0.00	0.00	1359290.53	1359290.53	1359290.53	1359290.53	0.00	0.00
6811.	CHELT.DE EXPL.PRIV.AMORT.IMOBILIZ.	0.00	0.00	254711.93	254711.93	254711.93	254711.93	0.00	0.00
6812.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE PRIV.PROV.	0.00	0.00	1006021.60	1006021.60	1006021.60	1006021.60	0.00	0.00
6814.	CHELT.DE EXPL.AJUST.DEPR.ACTIV.CIRC	0.00	0.00	98557.00	98557.00	98557.00	98557.00	0.00	0.00
686.	CH.FIN.PRIV.AMORT.PROV.AJUST.PIER.V	0.00	0.00	4639600.00	4639600.00	4639600.00	4639600.00	0.00	0.00
6863.	CH.FIN.PRIV.AJUST.PIERD.VAL.IMOB.FIN	0.00	0.00	4639600.00	4639600.00	4639600.00	4639600.00	0.00	0.00
691.	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	444033.00	444033.00	444033.00	444033.00	0.00	0.00
Total clasa 6		0.00	0.00	135900872.62	135900872.62	135900872.62	135900872.62	0.00	0.00

Cont	D E N U M I R E	solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
703 .	VENITURI DIN VANZAREA PROD.REZID.	0.00	0.00	5557.50	5557.50	5557.50	5557.50	0.00	0.00
704 .	VENITURI DIN LUCRARI EXECUTATE SI	0.00	0.00	13402693.28	13402693.28	13402693.28	13402693.28	0.00	0.00
706 .	VEN.REDEVENTE,LOCATII DE GEST.PC	0.00	0.00	468114.10	468114.10	468114.10	468114.10	0.00	0.00
707 .	VENITURI DIN VANZAREA MARFURILOR	0.00	0.00	103640438.34	103640438.34	103640438.34	103640438.34	0.00	0.00
708 .	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	394912.70	394912.70	394912.70	394912.70	0.00	0.00
758 .	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	258419.67	258419.67	258419.67	258419.67	0.00	0.00
7581.	VENITURI DIN DESPAGUBIRI, AMENZI S	0.00	0.00	181606.64	181606.64	181606.64	181606.64	0.00	0.00
7584.	VENITURI DIN SUBVENTII PENTRU INVE	0.00	0.00	76813.03	76813.03	76813.03	76813.03	0.00	0.00
761 .	VENITURI DIN IMOBILIZARI FINANCIAR	0.00	0.00	6781378.54	6781378.54	6781378.54	6781378.54	0.00	0.00
7611.	VENITURI DIN ACTIUNI DETINUTE LA EN	0.00	0.00	6781378.54	6781378.54	6781378.54	6781378.54	0.00	0.00
765 .	VENITURI DIN DIP.DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	13323793.53	13323793.53	13323793.53	13323793.53	0.00	0.00
7651.	DIF.FAV.LEG.DE ELEM.MONETARE IN VAL	0.00	0.00	13323793.53	13323793.53	13323793.53	13323793.53	0.00	0.00
766 .	VENITURI DIN DOBANZI	0.00	0.00	114256.48	114256.48	114256.48	114256.48	0.00	0.00
768 .	ALTE VENITURI FINANCIARE	0.00	0.00	686991.69	686991.69	686991.69	686991.69	0.00	0.00
781 .	VENITURI DIN PROVIZIOANE SI AJUSTA	0.00	0.00	1261373.09	1261373.09	1261373.09	1261373.09	0.00	0.00
7812.	VENITURI DIN PROVIZIOANE PT.RISC.	0.00	0.00	1256335.76	1256335.76	1256335.76	1256335.76	0.00	0.00
7814.	VENIT.DIN AJUST.PT.DEPREC.ACTIV.CIR	0.00	0.00	5037.33	5037.33	5037.33	5037.33	0.00	0.00
Total clasa 7		0.00	0.00	140337928.92	140337928.92	140337928.92	140337928.92	0.00	0.00
TOTAL		317541976.10	317541976.10	10566294428.65	10566294428.65	10883836404.75	10883836404.75	323156284.82	323156284.82

DIRECTOR,

Intocmit,



COMPANIA NAȚIONALĂ ROMARM S.A.

APROBAT

Președinte Consiliu de Administrație,

Andronic Constantin Bogdan

AVIZAT

Director general,

Efticu Claudiu

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2018

C.N. ROMARM S.A. funcționează în conformitate cu prevederile HG 979/2000 modificată și completată prin HG 952/2001, HG 547/2003, HG 230/2004 și HG 1033/2006 ca societate comercială pe acțiuni cu capital integral de stat.

Datele de identificare și alte informații privind COMPANIA NAȚIONALĂ ROMARM S.A. sunt prezentate în continuare:

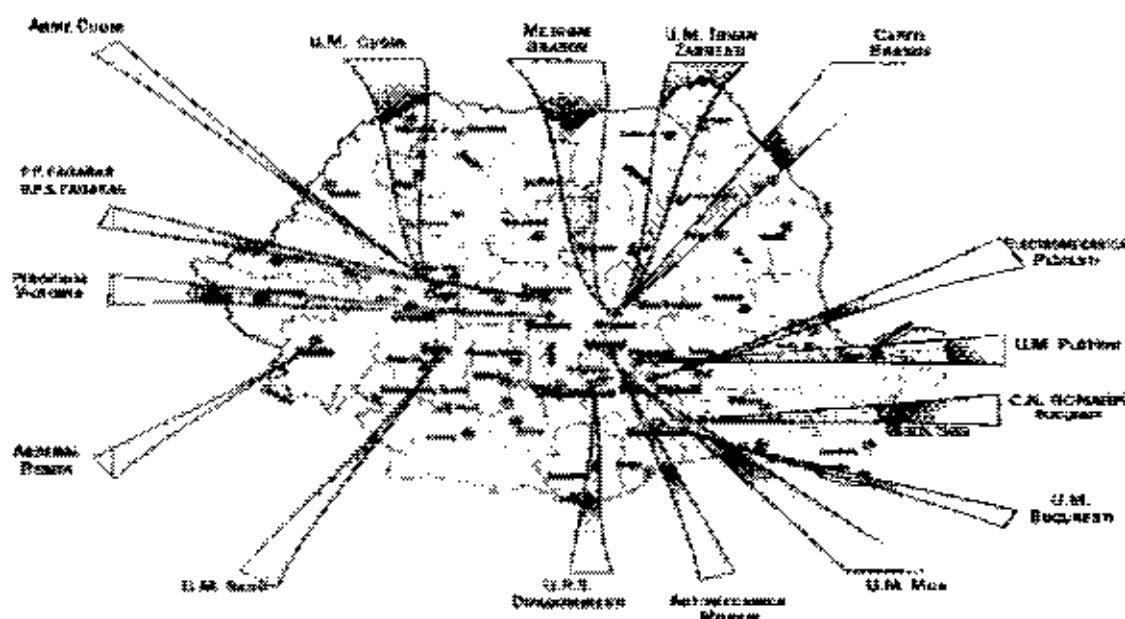
- o Persoană juridică română, este organizată și funcționează conform HG 979/2000, cu modificările și completările ulterioare, înregistrarea la ORC fiind în baza încheierii judecătorești nr. 6402/ 27.11.2000;
- o Capital social subscris : 141.115.897,50 lei, integral vărsat;
- o Număr acțiuni : 56.446.359 acțiuni nominative;
- o Valoare nominală pe acțiune : 2,5 lei ;
- o Sediu social: București, sector 6, B-dul Timișoara nr. 5B;
- o Număr de ordine în Registrul Comerțului : J40/ 10841/2000 atribuit în 27.11.2000;
- o Cod unic de înregistrare : 13554423 atribuit în 27.11.2000;
- o Alina fiscal : RO
- o Constituția pe o perioadă nelimitată :
- o Auditor: S.C. EVAL EXPERT S.R.L., cu sediul în România, Pitești, jud. Argeș, str.Dumbravei nr.10, număr de ordine ORC : J03/2379/1994, autorizație CAFR nr.8/2001, autorizație CECCAR nr.15/ 2000.

Compania are ca scop fabricarea, cercetarea, proiectarea, comercializarea, mentenanța și demilitarizarea armamentului, muniției și tehnicii militare din profilul de fabricație necesare clienți externi sau interni, în condiții de competitivitate și profitabilitate.

Compania Națională „ROMARM” S.A. are ca obiect principal de activitate producția pentru apărare și producția industrială civilă, efectuarea de activități de marketing, comercializarea de produse pentru apărare și industriale de uz civil, import-export, prestarea de servicii specializate, orice alte operațiuni, în legătură directă sau conexă cu domeniul său de activitate, care să-i asigure susținerea și dezvoltarea activității de bază, precum și alte activități permise de lege pentru realizarea obiectului de activitate, precizate în articolul 6 din Statutul companiei.

Filialele companiei nationale sunt urmatoarele :

- * Tohan S.A.
- * Carlii S.A.
- * U.M.Cugir S.A.
- * Uzina Mecanică Bucureşti S.A.
- * Uzina Mecanică Sadu S.A.
- * Arsenal Reşila S.A.
- * Uzina Mecanica Plopieni S.A.
- * Pirochim Victoria S.A.
- * Metrom S.A.
- * Uzina de Produse Speciale Făgăraş S.A.*
- * Uzina Mecanica Mîja S.A.
- * Automecanica Moreni S.A.
- * Uzina de Produse Speciale Dragomireşti S.A.
- * Electromecanica Ploieşti S.A.
- * Fabrica de Arme Cugir S.A.
- * Fabrica de Pulberi Făgăraş S.A*.



* NOTĂ

* Prin HG nr.1033/2006 s-a aprobat înființarea S.C. Fabrica de Pulberi Făgăraș S.A. prin reorganizarea prin divizare parțială a S.C. Uzina de Produse Speciale Făgăraș S.A., societate afiliată la data divizării în procedura de reorganizare judiciară. Procedura de divizare

parțială a fost finalizată în anul 2007 și nu la data prevăzută de hotărârea de guvern deoarece unul din creditorii societății a contestat în instanță aplicabilitatea actului normativ.

Ulterior, la solicitarea administratorului judiciar, Filiala S.C. Uzina de Produse Speciale Făgăraș S.A., a intrat în procedura de insolvență - Dosar nr.188/F - fiind ridicat dreptul de administrare. În această situație judecătorul sindic a aprobat ca lichidarea societății să fie preluată de societatea INFO-DIP Brașov, societate care a avut calitatea de administrator judiciar în perioada în care filiala era în program de redresare economică. La S.C. Uzina de Produse Speciale Făgăraș S.A. compania este acționar unic, iar interesele companiei în calitatea de acționar nu mai sunt protejate în mod direct.

La Compania Națională ROMARM S.A. organizarea, conducerea contabilității și întocmirea situațiilor financiare anuale s-a făcut în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și normelor și precizărilor emise de Ministerul Finanțelor Publice și a OMFP 1802/2014, ordin prin care s-au aprobat Reglementările contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare și a Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Conform cadrului legal de raportare a situațiilor financiare anuale, întocmite la data de 31.12.2018, acestea sunt compuse din:

- F 10 – bilanț
- F 20 – contul de profit și pierdere
- F 30 – date informative
- F 40 – situația activelor imobilizate
- Note explicative
- Nota 1 – active imobilizate
- Nota 2 – provizioane
- Nota 3 – repartizarea profitului
- Nota 4 – analiza rezultatului de exploatare
- Nota 5 – situația creanțelor și datoriilor
- Nota 6 – principii, politici și metode contabile
- Nota 7 – participații și surse de finanțare
- Nota 8 – Informații privind salariații, conducerea executivă în exercițiul financiar 2017
- Nota 9 – Analiza indicatori
- Nota 10 – Alte informații

Situațiile anuale și notele explicative s-au întocmit în baza informațiilor și datelor din bilanțul de verificare întocmit la 31.12.2018, fiind reflectată situația economică a CN Romarm SA la data de raportare și prezintă într-o manieră fidelă poziția financiară a companiei naționale.

GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Guvernarea corporativă, reprezintă mecanismele după care o companie este condusă și controlată.

Conducerea Companiei Naționale ROMARM S.A. în anul 2018 și până la data întocmirii situațiilor financiare

Adunarea Generală a Acționarilor

Statul român are calitatea de unic acționar al Companiei Naționale ROMARM S.A. fiind reprezentat de Ministerul Economiei care a preluat atribuțiile și îndatoririle AGA.

Persoanele care au adus la îndeplinire, pe bază de mandat special sau ordin, atribuțiile de reprezentant al statului în AGA, pe parcursul anului 2018 sunt următoarele :

- Neacșu Anca Roxandra
- Voinea Denisa Mihaela
- Pistol Măriuca

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

- Andronic Bogdan Constantin președinte,
- Diamescu Andrei-Marius
- Teodorescu Hatmanu Cătălina
- Diaconescu Lucica
- Nezir Gelaledin
- Voicu Alina Victoria – 14.sept. – 28.martie 2018
- Agapie Dragoș Bogdan -14.deceembrie.2018 – 10 ianuarie 2019
- Stoianovici Crina –Alexandra numită 10 ianuarie 2019
- Crișu Nina Carmen –numită 10 ian 2019 - demisionat 28.martie 2019
- Grosu Dorin Ionuț – numit 21. martie 2018 –revocat decembrie 2018
- Rogin Tudor Bogdan –revocat decembrie 2018

CONDUCEREA EXECUTIVĂ A C.N. ROMARM S.A

PERIOADA 01.01.2018 – prezent		Observații
Cucu Claudiu	Director General	04.02.2019-prezent
Stoica Gheorghe	Director General Adjunct	28.02.2019-prezent
Ioana Marius	Director General	21.12.2017-03.03.2019
Micu Florentina	Director Economic	01.07.2017 – prezent
Stoica Gheorghe	Director Direcția Operații, Tranzacții	20.12.2017 -28.02.2019
Tănase Ștefan	Director tehnic	17.07.2017 - prezent

POLITICA DE PERSONAL

În anul 2018, activitățile companiei au fost desfășurate cu personal încadrat cu contract individual de muncă pe durată determinată și nedeterminată. Încadrarea personalului pe durată determinată a avut la bază politica stabilă prin Contractul Colectiv de muncă, prin care salariații care au calitatea de pensionar pot fi angajați cu contract pe durată determinată.

În ceea ce privește politica de personal aplicată la nivelul anului 2018 a fost aceea de a asigura necesarul de forță de muncă, potrivit nevoilor, cu încadrarea în indicatorii de personal aprobați prin Bugetul de venituri și cheltuieli.

Evoluția efectivului de personal înregistrată pe ultimii 4 ani este prezentată în continuare:

Indicator/an	2015	2016	2017	2018
Efectiv de personal la 31.12.	82	82	75	73

Din punct de vedere al mișcărilor înregistrate la nivelul resursei umane, în cursul anului 2018 au fost înregistrate 7 plecări naturale și 5 angajări.

Plecările au fost generate de încetarea de drept a 4 contracte de muncă (expirarea termenului pentru care au fost încheiate pentru doi salariați pensionari, unul la data comunicării deciziei de pensie de invaliditate, un decedat) și trei încetări prin acordul părților.

Situația evolutivă a efectivului de personal în anul 2018 este prezentată în continuare:

	2018
Nr. personal aprobat prin BVC	94
Efectiv de personal la sfârșitul anului 2017	74
Fluctuație de personal înregistrată în cursul anului, din care:	
Plecări:	7
• Personal de conducere	-
• Personal de execuție	5
- cu studii superioare	4
- cu studii medii	2
Angajări	5
• Personal de conducere	-
• Personal de execuție	5
- cu studii superioare	4
- cu studii medii	1
Efectiv de personal la sfârșitul anului 2018	73

Din punct de vedere al încadrării personalului raportat la structura organizatorică, raportat și la tipul de contract situația la data de 31.12.2018 se prezintă astfel:

	Nr posturi conform structurii organizatorice aprobate, valabile cu data de 17.07.2018	Nr. personal încadrat pe structură la 31.12.2018/		Posturi neocupate
		Cu CIM pe durată nedeterminată	din care, CIM pe durată determinată	
Conducere, din care:	3	2	1	0
- directori*				
- șefi de servicii /birou	17	15	0	2
Execuție, din care:	74	55	5	19
a) cu studii superioare,	53	37	2	16
b) cu studii medii	16	14	3	2
c) muncitori	5	4	0	1
TOTAL	94	73	6	21

(* în număr nu este inclus directorul general;

Din punct de vedere al categoriilor profesionale, compania ca și majoritatea filialelor din subordine înregistrează deficit de personal specializat, în principal pe domeniul tehnic.

Din punct de vedere al managementului companiei, în anul 2018 acesta a fost asigurat prin încheierea unui contract de muncă cu trei directori executivi angajați cu contract individual de muncă, care au asigurat cele trei funcțiuni stabilite pentru companie, economic, tehnic și comercial.

Angajările efectuate au determinat ca la finele anului 2018 media de vârstă la nivelul aparatului central să fie de aproximativ 51 de ani.

Pentru asigurarea forței de muncă pe domenii de activitate au fost efectuate demersuri pentru ocuparea unor posturi vacante prin aplicarea procedurii de angajare prevăzută în Contractul Colectiv de Muncă al companiei.

Angajările efectuate au fost pe durată determinată sau nedeterminată funcție de necesitate și de politica stabilită prin Contractul Colectiv de Muncă.

Totodată, s-a avut în vedere menținerea în activitate după îndeplinirea condițiilor de pensie a unor salariați, personal de execuție.

Și în anul 2018 pentru desfășurarea unor activități/realizarea unor lucrări, pentru un număr important de salariați 12,32% din total salariați au fost menționate atribuții suplimentare, pentru care au fost remunerați suplimentar.

Aplicarea prevederilor Contractului Colectiv de Muncă

La 31 decembrie 2018 gradul de sindicalizare al forței de muncă era de 97,26 din totalul de 73 salariați. La nivelul aparatului central există 2 organizații sindicale la care au aderat angajații C.N.ROMARM S.A. și anume: Sindicatul "Arsenal 2000" și Sindicatul Liber C.N. ROMARM S.A. Sindicatul "Arsenal 2000" este sindicatul reprezentativ la nivel de unitate, conform prevederilor Legii nr. 62/2011 a Dialogului Social.

Raporturile dintre angajator și angajați sunt reglementate prin Contractul Colectiv de Muncă la nivelul societății pe 2016 -2018, înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă sub nr. 450/18.11.2016. Ca urmare a expirării valabilității contractului la data de 18.11.2018, a fost declanșată procedura de negociere, acțiunea nefiind finalizată până la finele anului 2018. În aceste condiții Contractul Colectiv de Muncă își produce efecte potrivit prevederilor art.1, alin.5 din CCM "până la încheierea noului contract, dar nu mai târziu de 12 luni".

Raporturile dintre angajator și angajați se încadrează în prevederile legale în vigoare, pe parcursul anului 2018 neexistând elemente conflictuale în legătură cu aceste raporturi.

Formarea profesională

În cadrul societății procesul de formare profesională continuă a personalului se realizează în baza planului de formare profesională aprobat anual.

Formarea profesională se realizează prin cursuri de perfecționare, instruirii, participării la seminarii și vizează două componente: una profesională (tehnică, economică, alte specialități) necesară îndeplinirii sarcinilor de serviciu din fișa postului și una generală privind perfecționarea profesională pe diverse domenii cum ar fi: implementarea sistemului de control intern managerial, în domeniul SSM, privind accesul la informații clasificate, etc.

În cursul anului 2018 au fost realizate un număr de 13 cursuri/formări pe domeniile economic, audit intern, IT, achiziții, comercial din totalul de 29 prevăzute în plan. Dintre acestea 6 au fost realizate cu formatori autorizați, 3 cu specialiști din ministere, 4 cu personal intern. Prin activitatea de formare profesională realizată pe anul 2018, a fost asigurată perfecționarea pe componenta profesională a 21 salariați, iar pe componenta generală a fost asigurată instruirea întregului personal.

AUDIT INTERN

Compartimentul de audit intern este funcțional independent, aflându-se în subordinea nemijlocită a directorului general.

Apreciem că direcția subordonare a compartimentului de audit intern față de directorul general asigură independența organizatorică, iar prin înființarea Comitetului de Audit se poate asigura independența funcțională a acestuia.

Planificarea activității de audit intern

Planificarea anuală

a. S-a elaborat Planul anual aprobat pentru anul 2018, aprobat cu nr. 3231/10.12.2018, care respectă structura standard din Normele generale de audit intern aprobate prin H.C. nr. 1.086/2013 și care cuprinde misiuni de audit public intern de asigurare, de consiliere și de evaluare.

b. Ponderația timpului alocat realizării misiunilor de audit planificate din timpul total disponibil, în medie, a fost de aprox. 80%, restul de timp disponibil fiind alocat activităților de audit cu caracter administrativ și planificării/raportării anuale.

Planificarea activităților în cadrul misiunilor de audit

Pentru fiecare misiune s-a elaborat un program de audit intern cuprinzând obiectivele, etapele și procedurile de audit aplicabile.

Realizarea misiunilor de audit public intern

- Realizare misiune de audit intern „Evaluarea adecvării și implementării Manualului Programului Intern de Conformitate (PIC) în operațiunile de comerț exterior”

Scopul misiunii a fost de a da asigurări conducerii companiei că există controale interne instituite pentru desfășurarea procesului de comerț exterior al companiei fără riscuri majore și că acestea funcționează corespunzător, prin implementarea procedurilor Manualului PIC.

Concluzii

Pe baza constatărilor efectuate și a concluziilor desprinse, opinia auditului intern este că sistemul de control intern al operațiunilor de comerț exterior are un nivel de asigurare finală „RIDICAT” privind conformitatea activității cu reglementările specifice, iar riscurile privind desfășurarea acestora se află, în general, sub controlul funcțiilor autorizate.

- Realizare misiune privind „Evaluarea activității de audit intern de la filiala Societatea Fabrica de Arme Cugir S.A.”

Scopul acestei misiuni de evaluare a activității de audit intern a fost de a realiza verificări obiective, în condiții de independență, din punctul de vedere al conformității și performanței, a activității de audit intern desfășurată în cadrul Societății Fabrica de Arme Cugir S.A.

Concluzii

În urma evaluării activității de audit intern desfășurată în cadrul Societății Fabrica de Arme Cugir S.A. în perioada 2016 - 2018, pe baza constatărilor efectuate, opinia auditului intern este că activitatea de audit are un nivel de asigurare finală „MEDIU” privind conformitatea activității cu reglementările specifice, datorită, în principal, următoarelor probleme:

1. Organizarea necorespunzătoare a compartimentului, cu implicații negative privind funcționarea acestuia și obiectivitatea auditorului intern, deoarece:

nu există în cadrul organizației un compartiment distinct de audit public intern, ci un compartiment în care se desfășoară și alie activități pe care auditorul intern le poate audita;

în cadrul compartimentului este încadrată o singură persoană, desi legislația specifică prevede obligativitatea încadrării a minim 2 (doi) auditori interni, angajați cu normă întreagă.

2. Nerespectarea termenelor legale pentru elaborarea și aprobarea planurilor multianuale și anuale de audit public intern.

3. Dificultatea aprecierii eficacității activității de audit intern datorită formulării obiectivelor misiunilor de audit intern în mod neclar și nespecific, precum și lipsei evaluărilor interne, situație ce nu permite măsurarea îndeplinirii acestora și nici a gradului de realizare a activităților auditare.

- Realizare misiune de consiliere neformalizată privind evaluarea riscului unei afaceri

Începând din ultima decadă a lunii aprilie, la solicitarea d-lui director operații, tranzacții, am efectuat evaluarea inițială a riscului legat de propunerea MBDA de cooperare pentru programul "Sistem de rachete sol – aer cu rază de acțiune sență și foarte scurtă SHORAD – VSHORAD".

Concluzii:

Transferul industrial și integrarea fabricației sistemelor de rachete care fac obiectul propunerii de cooperare a MBDA la filialele C.N. ROMARM S.A. reprezintă acțiuni benefice și ar putea asigura viabilitatea economică a acestora pe termen lung.

Riscurile cele mai ridicate se mențin pentru rolul de prim-contractor/lider TGU a C.N. ROMARM S.A. și pentru riscul financiar, atât pe termen scurt, cât și pe termen lung, din cauzele:

C.N. ROMARM S.A. nu poate beneficia de consultanță din partea unui institut de inginerie industrială în domeniu; Institutul de Cercetare Sisteme de Producție și Armamente (I.C.S.P.A.), fostă filială a companiei, a fost privatizat în anul 2007 și în prezent are un profil schimbat;

C.N. ROMARM S.A./S. Electromecanic S.A. nu are specialiști formați pentru realizarea activităților pentru care i se atribuie rolul de responsabil în documentul Matricea responsabilităților-ATTWP-02, cuprinzând responsabili pentru activitățile ce vor fi realizate în atelierul de lucru dedicat fabricației muniției VLMICA, cum sunt:

- o costul investițiilor este ridicat, iar sursele de finanțare/creditare ale programului sunt neclare;
- o nu au fost elaborate planul de afaceri și studiul de fezabilitate necesare obținerii finanțării, în condițiile în care C.N. ROMARM S.A. nu are posibilități de finanțare;
- o nu a fost definit pachetul de transfer tehnologic pentru S. UA Moreni S.A. referitor la fabricația facilităților de lansare, integrarea platformelor de transport și construcția containerelor specializate VLU/ATLAS/TOC (s-au primit doar specificații tehnice).

Riscurile pentru capabilitățile industriale cheie, aferente celor două filiale implicate în program, așa ca sunt acestea definite în pre-oferta MBDA și cele privind managementul de program în sarcina C.N. ROMARM S.A. sunt, de asemenea, ridicate din următoarele cauze:

-sistemul de fabricație ar putea să nu fie corespunzător din p.d.v. al reglementărilor, codurilor și standardelor MBDA pentru capabilitățile industriale cheie;

-personalul din C.N. ROMARM S.A. nu a fost implicat în proiecte de anvergură, deci nu deține suficientă experiență în managementul de program;

-managementul comunicațiilor nu este definit, iar C.N. ROMARM S.A. nu deține expertiză în definirea tipului și frecvenței de comunicare care trebuie furnizată, cine va furniza și primi comunicările și alte orientări și așteptări.

-gestiunea achizițiilor va reprezenta un domeniu delicat, având în vedere că KIT-urile care trebuie procurate, sub formă de subansamblu, provin de la numărăse alte firme în afară de MBDA: ELTA, SAFRAN, THALES, ASB, ROXEL, TDA, NEXTER, la care se adaugă alți cca. 10 furnizori de repere conexe, necesare fabricației și integrării sistemelor.

- Realizare misiune audit privind „Evaluarea stadiului de implementare a sistemului de control intern managerial din C.N. ROMARM S.A.”

Scopul acestei misiuni a fost de a evalua gradul de adecvare al controlului intern managerial existent în companie, prin raportare la cerințele și la obiectivele unui sistem de control intern managerial eficient și de a efectua recomandările necesare dezvoltării acestuia.

Obiectivele misiunii au fost următoarele:

1. Urmărirea implementării recomandărilor din Raportul de audit intern nr. 041/27.11.2017.
2. Analiza actualizării Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial în C.N.ROMARM S.A.
3. Analiza implementării standardelor de control intern managerial.

Concluzii

Din constatările efectuate privind evaluarea stadiului de implementare a SCIM, s-a apreciat că sistemul de control intern managerial al companiei este parțial conform limitat*, întrucât sunt implementate doar un număr de 9 standarde din totalul de 16, un număr de 6 (șase) standarde sunt parțial implementate, iar un standard este neimplementat, astfel:

Standardul 2 – ATRIBUȚII, FUNCȚII, SARCINI: este parțial implementat (PI);

Standardul 6 – PLANIFICAREA: este parțial implementat (PI);

Standardul 7 – MONITORIZAREA PERFORMANȚELOR: este parțial implementat (PI);

Standardul 8 – MANAGEMENTUL RISCULUI: este parțial implementat (PI);

Standardul 9 – PROCEDURI: este parțial implementat (PI);

Standardul 11 – CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII: este neimplementat (NI);

Standardul 12 – INFORMAREA ȘI COMUNICAREA: este parțial implementat (Pf).

Drept urmare, auditorii interni oferă conducerii C.N. ROMARM S.A. o asigurare „MEDIE”* în ceea ce privește stadiul de implementare a sistemului de control intern managerial.

*Legenda:

Sistemul este parțial conform limitat dacă sunt implementate între 9 și 12 standarde.

Pentru toate misiunile au fost făcute recomandări care au fost aduse la cunoștință conducerilor.

- Raportare activitate de audit intern pe anul 2018

Raportarea anuală a activității de audit intern este o activitate care cuprinde atât activitatea de audit intern a aparatului central, cât și pe cea desfășurată în cadrul filialelor, în sistem consolidat.

Raportul a fost elaborat conform structurii minime a formei și conținutului raportului privind activitatea de audit public intern, stabilită de Unitatea Centrală de Armonizare pentru Auditul Public Intern (UCAAPI) din cadrul MFP, iar după aprobare a fost transmis la Ministerul Economiei și la Curtea de Conturi cu nr. 147/148/28.01.2018.

Avizare auditori interni la filiale

În baza solicitării conducerilor a 4 (patru) filiale: S. Uzina de Produse Speciale Dragomirești S.A., S. CARFIL S.A., S. Uzina Mecanică Sadu S.A. și S. Uzina Mecanică Plopeni S.A. am inițiat și efectuat procedura obligatorie de avizare în vederea numirii unor persoane pe posturile de audiori interni rămase vacante, conform prevederilor legale aplicabile.

Stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial

În vederea implementării și dezvoltării SCIM, prin Decizia nr. 18/2011 a directorului general s-a constituit și ulterior actualizat/modificat Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a sistemului de control intern managerial din C.N. ROMARM S.A.

În anul 2018 Comisia de monitorizare a funcționat în baza Deciziilor nr. 94/99/2018 și a unui Regulament de Organizare și Funcționare actualizat în baza OSGG nr. 600/2018, aprobat. De asemenea, ca urmare a adoptării noului cadru de reglementare în domeniu, încercăm să punem accentul pe procesul de management al riscurilor, începând din anul 2018 la nivelul companiei și filialelor sale s-a desființat Echipa de Gestionare a Riscurilor (EGR), iar atribuțiile acesteia au fost preluate de Comisia de monitorizare.

Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial

La nivelul aparatului central și al filialelor controlul intern managerial s-a implementat și dezvoltat pe baza noului document fundamental intitulat Program de dezvoltare a SCIM, care a fost actualizat în anul 2018 și aprobat cu nr.1749/2018. Programul de dezvoltare a inclus obiectivele de realizat, acțiunile/măsurile necesare, responsabilități și termene de aplicare pentru fiecare standard de control, fiind realizate următoarele activități specifice importante:

1. Stabilirea obiectivelor, activităților și procedurilor

La nivelul companiei au fost definitivate obiectivele specifice ale companiei, astfel:

- obiective specifice structurilor organizatorice (direcții, servicii etc);
- activitățile procedurabile aferente fiecărui obiectiv în parte;
- procedurile planificate pentru actualizare/elaborare în anul 2019;
- responsabilități desemnați pentru actualizarea/elaborarea procedurilor și termenele.

Lista obiectivelor, activităților și procedurilor a constituit Etapa V de implementare a SCIM, s-a realizat prin contribuția tuturor șefilor de compartimente, care au analizat activitățile procedurabile proprii aferente fiecărui obiectiv, documentul fiind aprobat de directorul general cu nr. 3147/29.11.2018 și raportat la ME-Unitatea de Poliție Publică.

2. Evaluarea performanțelor salariaților

Evaluarea performanțelor salariaților s-a efectuat anual pe baza unei proceduri specifice, de evaluare profesională a salariaților din C.N. ROMARM S.A. – Aparat central în ceea ce privește setul de obiective, indicatorii de performanță cantitativi și calitativi și criteriile de evaluare. Evaluarea performanțelor s-a efectuat în perioada ianuarie-februarie 2018 și s-a finalizat cu raportul Serviciului Managementul Resurselor Umane, avizat de Președinție Comisiei de monitorizare și aprobat de Directorul General.

La finele anului 2018 au fost actualizate obiectivele și indicatorii de performanță pentru fiecare salariat.

3. Elaborarea procedurilor necesare

În anul 2018 se constată un progres redus în implementarea Standardului 9 – PROCEDURI din Ordinul S.G.G. nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern al entităților publice, prin elaborarea și aprobarea unei proceduri operaționale Pregătirea și desfășurarea misiunilor de inspecție/control, cod PO.G4-01.

De asemenea, pentru gestionarea optimă a procedurilor, Serviciul IT a creat un folder pe direcții/servicii/compartimente în care au fost postate procedurile/instrucțiunile existente în aparatul central al companiei.

4. Managementul riscurilor

Pentru implementarea acestui proces s-a stabilit o procedură de management a riscurilor care se aplică începând din anul 2013, pe baza căreia au fost identificate riscurile asociate obiectivelor companiei, au fost evaluate aceste riscuri din punct de vedere al probabilității și impactului în documentul Registrul Riscurilor, iar prin Planul de Implementare a Măsurilor de Control s-au întreprins măsuri de control/tratare sistematică a acestora până la încadrarea în limitele de toleranță. Pentru asigurarea unui management eficient al riscurilor, în condițiile desfășurării Echipei de Gestionare a Riscurilor (EGR) datorită modificării legislației, a fost emisă Decizia nr. 94/2018 prin care au fost desemnați 4 responsabili cu riscurile, câte unul pe fiecare direcție, având ca atribuții principale următoarele:

- consilierea salariaților din cadrul compartimentelor funcționale și asistarea conducătorilor acestora în procesul de management al riscurilor;
- colectarea riscurilor aferente obiectivelor, identificarea strategiei potrivite pentru gestionarea acestora;
- elaborarea registrului riscurilor la nivelul direcțiilor;
- propunere măsurile de control și monitorizarea implementării acestora, după aprobare.

De asemenea, menționăm faptul că a fost elaborat Raportul directorului general asupra sistemului de control intern managerial, care este anexă la situațiile financiare anuale ce fac obiectul raportării conform legislației aplicabile. Raportul constituie forma oficială de asumare a responsabilității manageriale de către directorul general cu privire la Sistemul de Control Intern Managerial al C.N. ROMARM S.A.

Evaluarea SCIM de către auditul intern

Din constatările efectuate de auditorii interni privind evaluarea stadiului de implementare a SCIM, conform raportului de audit public intern nr. 2781/22.10.2018, se apreciază că sistemul de control intern managerial al companiei este *parțial conform limitat*, întrucât sunt implementate doar un număr de 9 standarde de control din totalul de 16, un număr de 6 standarde sunt parțial implementate, iar un standard este neimplementat.

CONTROL FINANCIAR PREVENTIV

Controlul financiar preventiv s-a desfășurat în exercițiul financiar 2018 în conformitate cu OMF nr. 923/2014 pentru „Normele metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar propriu...”

Controlul financiar preventiv s-a realizat în conformitate cu Regulamentul aprobat prin Decizia directorului general, fiind emisă și Decizia nr. 107/23.08.2017 prin care s-au actualizat:

- * anexa nr. 1 – Regulamentul propriu de organizare și funcționare a CFP fiind respectate prevederile OMFP 923/2014 pentru aprobarea normelor metodologice generale referitoare la exercitarea CFP

- anexa nr. 4 - Tabelul nominal cu specimenle de semnatura al persoanelor care prezinta documente in vederea acordarii vizei CFP cu modificarile generate de noua organigrama aprobata de consiliul de administratie.

Cadrul organizatoric in baza caruia s-a desfasurat activitatea de control financiar preventiv cuprinde:

- Anexa 1 - Regulamentul propriu de organizare și funcționare a controlului financiar preventiv;
- Anexa 2 - Documentele și operațiunile supuse controlului financiar preventiv, atribuțiile ce revin directorilor executivi și șefilor compartimentelor de specialitate în care au loc operațiunile precum și ale persoanelor care exercită controlul financiar preventiv ;
- Anexa 3 - Tabel nominal cu persoanele care exercită controlul financiar preventiv precum și specimenle de semnatură ale acestora ;
- Anexa 4 - Tabel nominal cu specimenul de semnatură al persoanelor care prezintă documentele în vederea acordării vizei de control financiar preventiv, persoane care răspund pentru realitatea, regularitatea și legalitatea operațiunilor ce se supun controlului financiar preventiv.

Ca o măsură suplimentară, pentru evitarea unor neconformități privind aplicarea controlului financiar preventiv s-a procedat în cadrul direcției economice și la aplicarea unor măsuri de control intern specifice dintre care precizăm: punctaj lunar între serviciul financiar și serviciul contabilitate;serviciul contabilitate comunică lunar situația decontărilor la filiale și tot lunar se comunică direcțiilor implicate în derularea contractelor, atât la intern cât și extern, situația clienților/debitorilor în vederea recuperării eventualelor creanțe restante.

În derularea activității au fost avute în vedere recomandările făcute de auditorul financiar, urmărindu-se creșterea calității controlului intern precum și a responsabilizării personalului nominalizat prin decizii cu activitatea de control financiar preventiv conform deciziilor directorului general.

Procesul metodologic este completat cu un cod etic de norme profesionale pentru persoanele desemnate să desfășoare această activitate precum și cu explicarea termenilor și a definițiilor utilizate în procedura de control financiar preventiv, transmis ca recomandare și la filiale.

CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

Verificări făcute în cursul exercițiului 2018, au vizat activitatea economico-financiară aferentă exercițiului 2017, parțial 2018 după cum urmează:

-Control proiect BVC 2018-Aparat Central privind respectarea prevederilor legale în fundamentare, aprobare, derulare, respectare OUG 26/2013-cu modificările și completările ulterioare.

-Control privind respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la încasările și plățile în lei și valută, de orice natură, în numerar sau prin virament.

-Control executie BVC 2017 –aparat central privind respectarea prevederilor legale în fundamentare, promovare,aprobare, execuție.

-Control privind respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la existența, integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor și resurselor, deținute cu orice titlu,

și modul de reflectare a acestora în evidența contabilă : situația activelor -contracte împrumut folosință- comodat.

-Control privind respectarea prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare (fichete de masă, vouchere de vacanță).

-Control privind respectarea prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare (calcul, înregistrare, evidență concedii medicale)

-Control privind respectarea prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare (calcul, înregistrare drepturi salariale).

-Control executiv 6 luni BVC 2018-aparat central privind respectarea prevederilor legale în fundamentare, promovare, aprobare, executie.

-Control privind respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la modul de efectuare a inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor, capitalurilor proprii.

Nu au fost constatate abateri sau neconformități.

INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Inventarierea s-a efectuat în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor nr. 2861/09.10.2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 cu modificări și completări ulterioare, ale Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014, precum și ale Procedurii privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor datoriilor și capitalurilor proprii emisă de C.N "ROMARM" S.A. - aparat central.

Prin decizia directorului general nr. 162/22.11.2018 au fost înminte în cadrul C.N. ROMARM S.A. - Aparat central, comisia de inventariere centrală și subcomisiile pentru inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii de activ și pasiv existente la data de 31.10.2018 pentru punctul de lucru Clinceni și 31.12.2018 la sediul central.

Au fost supuse inventarierii următoarele elemente patrimoniale:

- capital și rezerve, rezultatul raportat, subvenții pentru investiții, provizioane pentru riscuri și cheltuieli, împrumuturi și datorii asumate și tipizate cu regim special;
- imobilizări necorporale, corporale, financiare și imobilizări în curs;
- obiecte de inventar;
- stocuri de materii prime, materiale și ambalaje, custodii;
- stocuri aflate la terți;
- produse în curs de execuție și produse (semifabricate, produse finite și produse reziduale);
- conturi la terți, conturi în afara bilanțului;
- conturi de trezorerie.

De asemenea au fost inventariate gestiunile aflate la:

- sediul central: gestiunile aflate în răspunderea domnului SPRINGER SILVIU și bonurile valorice gestionate de domnul COPĂCEANU GHEORGHE;

- Punctul de lucru CLINCENI – aflată în răspunderea domnului MĂRGINEAN VASILE.

Pentru bunurilor patrimoniale aferente punctului de lucru Clincea inventarierea a fost realizată cu data de referință 31 octombrie 2018, iar la finele anului s-a procedat la reconcilierea conturilor având în vedere că până la finele anului nu au fost mișcări în gestiunile respective.

Ca urmare a inventarierii patrimoniului pentru anul 2018 nu au rezultat diferențe între datele contabile și faptice.

În ședința din luna martie 2019, consiliul de Administrație al CN Romarm SA a aprobat Programul de măsuri pentru valorificarea rezultatelor inventarierii elementelor de natură activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 31.12.2018 aparținând C.N. ROMARM S.A. - aparat central și Punctului de lucru Clincea.

SITUAȚIA CAPITALULUI SOCIAL LA 31.12.2018

Capitalul social al C.N.ROMARM S.A. înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului la data de 31.12.2018 era în valoare de 141.115.897,50 lei, împărțit în 56.446.359 acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea nominală de 2,5 lei.

Evoluția capitalului social la filialele C.N. ROMARM SA în corelație cu titlurile de participare deținute de C.N. ROMARM SA la filialele din cadrul grupului este prezentată în anexă.

În cursul anului 2018, capitalul social a suferit modificări la filialele CN Romarm SA, cu valoarea investițiilor făcute din surse bugetare conform art.3 alin 2 din O.U.G. nr.51/2015 și/sau cu sumele alocate conform Ordinul ministrului economiei nr. 651/30.05.2018, pentru majorarea contribuției statului la capitalul social al unor filiale, pentru finanțarea unor investiții necesare protecției intereselor esențiale de securitate națională și care se referă la producția de armament, muniție și material de război, efectuată cu respectarea art.346 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene.

Evoluția capitalului social în perioada 31.12.2017 - 31.12.2018

NR. CRT	FILIALA	CAPITAL SOCIAL INREGISTRAT LA 31.12.2017	CAPITAL SOCIAL INREGISTRAT LA 31.12.2018	MAJORARE
1.	METROM	7.132.902,50	7.182.402,50	49.500,00
2.	U.M. PLOPENI	15.872.925,00	15.872.925,00	0
3.	U.M. SADU	21.060.072,50	21.060.072,50	0
4.	Arsenal REȘIȚA	6.728.247,50	6.728.247,50	0
5.	U.P.S. FĂGĂRAȘ	11.532.315,00	11.532.315,00	0
6.	FABRICA DE PULBERI FĂGĂRAȘ	13.820.215,00	13.820.215,00	0
7.	PIROCHIM VICTORIA	21.211.385,00	21.211.385,00	0
8.	TOHAN	18.628.060,00	21.030.460,00	2.402.400,00
9.	CARFIL	8.295.437,50	12.095.437,50	3.800.000,00
10.	U.M. MUA	5.046.260,00	13.138.367,50	8.092.107,50
11.	U.A. MORENI	6.290.395,00	24.739.895,00	18.449.500,00

12.	DRAGOMIREȘTI	8.288.235,00	8.288.235,00	0
13.	U.M.BUCUREȘTI	20.158.435,00	20.158.435,00	0
14.	E.M.PLOIEȘTI	5.113.780,00	5.849.780,00	736.000,00
15.	U.M.CUGIR	44.020.020,00	46.241.195,00	2.221.175,00
16.	FABRICA DE ARME CUGIR	9.770.572,50	11.695.572,50	1.925.000,00
17.	AP. PROPRIU	141.115.897,50	141.115.897,50	0

Precizăm că C.N. Romarin S.A. , în ceea ce privește participarea la majorarea de capital ai filialelor , a solicitat ridicarea dreptului de preferință în baza prevederilor art. 217 alin. 1 din Legea nr. 31/1990, determinat de lipsa fondurilor necesare exercitării acestui drept.

EVOLUȚIE CAPITALURI PROPRII

Variația și structura

Evoluția capitalurilor proprii ale aparatului central în cursul anului 2018 este prezentată în tabelul următor, fiind evidențiată pe structură evoluția favorabilă de 15.118.823,54 lei.

LEI

Simbol cont Denumire cont	SOLD ÎNȚIAL (col 1)	SOLD FINAL (col 2)	DIFERENȚE (col 2-col 1)
1012 capital subscris și vărsat	141.115.897,50	141.115.897,50	0
105 rezerve din reevaluare	18.915.521,71	29.730.155,84	10.814.634,13
106 rezerve	3.156.002,53	3.462.153,56	306.151,03
117 rezultat reportat	(4.688.938,00)	(4.386.100,85)	302.837,15
121 Profit	547.259,62	4.437.056,30	3.889.796,68
149 Pierdere legată de instrumente de cap. proprii	(7.722.514,00)	(7.722.514,00)	0
129 Repartizare profit	(111.535,58)	(306.151,03)	(194.595,45)
TOTAL	151.211.673,78	166.330.497,32	15.118.823,54

Ponderea cea mai mare în modificarea capitalurilor proprii, a fost determinată de diferențele din reevaluarea efectuată la finele anului și profitul înregistrat în exercițiul financiar 2018.

Se detaliază în continuare conturile din cadrul capitalurilor proprii cu impact semnificativ, mai ales în analiza fiscală.

A) Cont 105 rezerve din reevaluare, structură

- lei -

SIMBOL CONT	DENUMIRE CONT	Sold la 31.12.2018
105.060	REZERVE DIN DIFERENȚE REEVALUARE TEREN	10.826.906,97
105.061	REZERVE DIN DIFERENȚE REEVALUARE CONSTRUCȚII	18.871.490,41
105.062	REZERVE DIN DIFERENȚE REEVALUARE ECHIPAMENTE	18.760,43
105.063	REZERVE DIN DIFERENȚE REEVALUARE INSTALAȚII, APARATE	3.930,07
105.064	REZERVE DIN DIFERENȚE REEVALUARE MULOCACE DE TRANSPORT	6.941,21
105.066	REZERVE DIN DIFERENȚE REEVALUARE MOBILIER, BIROTICĂ	2.126,75
TOTAL	REZERVE DIF. DIN REEVALUARE	29.730.155,84

Conform pct. 106 alin. 1 din OMFP 1802/2014, privind Reglementările contabile, reevaluarea bunurilor aflate în patrimoniu, trebuie făcută cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului.

Valoarea justă a imobilizărilor corporale este determinată, în general, plecând de la valoarea lor de piață, pe baza informațiilor pe care le-ar utiliza participanții de pe piață atunci când stabilesc prețul activului, presupunând că participanții de pe piață acționează pentru a obține un beneficiu economic maxim.

Având în vedere faptul că ultima reevaluare, la valoarea justă, a bunurilor de natura construcțiilor s-a realizat la 31.12.2012 s-a procedat la reevaluare lor pentru înlocuirea situațiilor financiare de la 31.12.2018.

Astfel, pentru efectuarea reevaluării imobilizărilor corporale societatea a încheiat cu firma de evaluare "FIDOX" SRL (membru corporativ ANEVAR – autorizată nr.0023/2018) un contract, având printre altele ca obiect – estimarea valorii juste pentru activele societății (de natura clădirilor și terenurilor) conform OMFP 1802/2014, cu data de referință 31 decembrie 2018.

Au fost evaluate:

- Teren certificat de proprietate nr. 52073 –Clinceni = 27.340 mp
- Teren certificat de proprietate nr. 206696 –sect 6 = 2.514 mp
- Teren certificat de proprietate nr. 207490 –sect 6 = 888 mp
- Cladiri = 77 poziții de inventar

Rezultatele evaluării sunt următoarele:

(lei)

Nr crt	Imobilizări corporale	Valoare de inventar la 31.12.2018	Valoare reevaluată la 31.12.2018	Diferențe din reevaluare		
				Total	Valoare Trecută pe diferență din reevaluare (cont 105)	Cheltuieli cu Amortizarea (cont 665)
0	1	2	3	4=3-2	5	6
1	Terenuri	18.835.921,00	11.482.645,00	-4.553.276,00	-4.553.276,00	0,00

2	Ciădiri	10.469.803,72	18.134.735,58	7.664.931,86	7.706.353,77	-51.421,91
	TOTAL	26.585.724,72	29.647.388,58	3.101.655,86	3.153.077,77	-51.421,91

Conform raportului valoarea unui metru pătrat de teren este de:

- 117 lei = 25 euro pentru zona Clinceni
- 2.435 lei = 522 euro pentru zona b-dul Timișoara

Metoda de reevaluare a fost metoda netă.

B) cont 106 Rezerve , structură

SIMBOL CONT	DENUMIRE CONT	Sold 31.12.2017	Sold 31.12.2018	lei- diferență
1061.1	Fond rezervă profit (rezerva legală)	890.255,19	1.134.309,66	244.054,47
1068.11	Fond de rezervă din profit	48.943,67	48.943,67	0
1068.13	Fond dezvoltare din alte surse	249.931,13	249.931,13	0
1068.14	Alte rezerve	1.513.493,19	1.513.493,19	0
1068.14.1	Rezerve din reevaluare mijloace fixe scoase din funcțiune	10.312,06	10.312,06	0
1068.17	Reduceri impozit profit	8.133,52	8.133,52	0
1068.5	Rezerve din facilități fiscale	434.933,77	497.030,33	62.096,56
TOTAL		3.156.002,53	3.462.153,56	306.151,03

În cursul anului 2018, conturile de rezerve au suferit modificări ca urmare :

- * Creșterii rezervei legale constituite din profitul brut ;
- **Creșterii rezervei din facilități fiscale.

C) cont 117 Rezultatul reportat, structură

La 31.12.2018 « rezultatul reportat » înregistra un sold debitor în suma de 4.386.100,85 lei, având următoarea componență, provenite în cea mai mare parte din anii anteriori :

SIMBOL CONT	Denumire cont	Sold 31.12.2017	Sold 31.12.2018	Lei diferență
1171.6	Rezultat reportat la 31.12.2001	800.102,89	800.102,89	0
1171.3	Rezultat reportat exerciții precedente (anterior an 2000)	1.548.447,10	1.548.447,10	0
1171.5	Rezultat reportat la 31.12.2000	254.953,82	254.953,82	0
1171.4	Rezultat reportat la 31.10.2000	286.726,63	286.726,63	0
1172	Rezultat reportat transpunere Ord.306	(325.870,55)	(325.870,55)	0
1174.A	Corecții aferente exerciții precedente Aparat	(18.747,05)	(132.866,89)	(114.119,84)
1174.C	Rezultat reportat din corect. contabil	4.765,61	4.765,61	0
1171.19	Rezultat reportat la 31.12.2012	(7.255.750,82)	(6.838.793,83)	416.956,99
1175.1	Rezultat reportat din reevaluare din anii precedenți	16.434,37	16.434,37	0
TOTAL		(4.688.938,00)	(4.386.100,85)	302.837,15

1174.A – mișcările în cursul anului 2018

- Înregistrare factură de diferențe de preț la un contract încheiat în anul 2017 (valoare intrată la calculul impozitului pe profit pentru exercițiul financiar 2017) = 238.121,24 lei
- Corectarea unor facturi de venit și cheltuielă aferente unei comenzi cu Romtehnica (valoare intrată la calculul impozitului pe profit pentru exercițiul financiar 2017) = diferența 1.767,33 lei
- Repartizarea unei sume din profitul anului 2017 pentru închiderea contului de corecții din anii precedenți = 18.747,50 lei
- Înregistrarea ca venit și concomitent crearea de provizioane pentru litigiul cu Patronul Supor pentru contravaloarea nechitată ca urmare a folosirii unui spațiu în mod abuziv = 390.045,60 lei.

SUBVENȚII (CONT 4751)

SIMBOL CONT	SUBVENȚIE- ANUL	Sold inițial	Sold final	diferența
4751.7	SUBVENȚIE 2002	132.163,84	126.692,92	-5.470,92
4751.8	SUBVENȚIE 2003	212.266,58	203.483,06	-8.783,52
4751.11	SUBVENȚIE 2004	20.333,80	17.792,44	-2.541,36
4751.12	SUBVENȚIE 2005	16.000,00	16.000,00	0,00
4751.13	TRANSFERURI CERCETARE SECTORIALĂ	0,00	0,00	0,00
4751.16	SUBVENȚIE 2008	1.993,72	1.329,28	-664,44
4751.22	SUBVENȚIE 2014 (program Rabla)	4.900,13	2.100,17	-2.799,96
4751	TOTAL	387.658,07	367.397,87	20.260,20

Alocațiile bugetare primite sunt asimilate veniturilor în avans, fiind în corespondență cu contul de venit 7584 pentru suma reprezentând cheltuielă cu amortizarea înregistrată pe cheltuielă după natură.

Pentru anul 2018 nu s-au primit alocații bugetare pentru investițiile proprii, transferurile fiind pentru filiale.

SITUAȚIE IMOBILIZĂRI APARAT CENTRAL 2018

Achiziții mijloace fixe

Totale achizițiile au fost realizate din surse proprii, conform programului de investiții aprobat pentru 2018.

Denumire produs	Cantitate	Valoare
Multifunctionaal HP LaserJet PRO M521 DN	1	2.797,80
Defibrilator semiautomat Heartsine PAD 350P	1	5.000,00
Calculator (desktop) cu prog de operare	4	15.112,00
Laptop cu programe de operare	3	12.192,00

Server cu procesor Xeon	1	17,768.00
Sistem de operare Windows Server 2016 + 75 Licențe	1	12,493.00
TOTAL		65,364.80

Casari mijloace fixe conform proces verbal nr. G.7.35

Denumire	Cantitate	Valoare de inventar
Calculator Desktop PENTIUM 4	1	3,749.02
Calculator COMRACE MAX-4 P4 - 3000	1	8,115.94
Calculator PENTIUM 4 ELITE E - BIZ	1	3,391.00
Calculator PENTIUM 4 ELITE E - BIZ	1	3,391.00
FAX CANON LASER BASE MF 5650 (multifunctional)	1	1,562.30
Imprimantă HP LASER JET 1200	1	2,650.36
Imprimantă MONOCROM HP 1300 N	1	1,499.94
Stație de lucru internet	1	5,163.49
Calculator PENTIUM 4 ELITE E - BIZ	1	3,391.00
Copiator Canon IR-1210	1	2,452.99
copiator Canon IRI 605	1	3,099.00
Calculator Desktop COMRACE ELITE DC E5300 2	1	2,598.00
Climatizor SKYTEC 12000BTU	1	1,496.33
Total:		42,560.38

ANALIZA ACTIVELOR CIRCULANTE

STOCURI – mișcarea acestora, după natură, este prezentată în tabelul următor:

SIMBOL CONT	SOLD INIȚIAL	INTRĂRI	IEȘIRI	SOLD FINAL
1	2	3	4	5
301	878,686.72	0.00	96,385.16	782,301.56
302	113,780.72	232,516.91	313,284.65	33,012.98
303	1.50	9,652.59	9,653.59	0.00
331	195,587.20	0.00	0.00	195,587.20
332	0.00	0.00	0.00	0.00
345	19,064.94	0.00	0.00	19,064.94
346	0.00	0.00	0.00	0.00
357	3,100.00	13,397.67	16,497.67	0.00
371.11	0.00	66,691.50	66,691.50	0.00
391	-793,628.84	0.00	-5,037.33	-788,591.51
397	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL CLASA 3	416,592.24	322,258.17	497,475.24	241,375.17

Din care Clinceni

SIMBOL CONT	DENUMIRE CONT	SOLD INIȚIAL	SOLD FINAL	SF - SI
1	2	3	4	5=4-3
301	MATERII PRIME	878,547.86	782,301.56	-96,246.30
3021	MATERIALE AUXILIARE	4,939.93	4,157.43	-782.50
3022	COMBUSTIBILI	0.00	0.00	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	941.44	870.80	-70.64
3028	MATERIALE CONSUMABILE	10,720.81	1,261.72	-9,459.09
303	MAT.DE NATURA OB.DE INV.	1.50	0.00	-1.50
TOTAL		895,290.40	788,591.51	-106,698.89

301 = materii prime.

302 = materiale, piese de schimb.

303 = materiale de natura obiectelor de inventar.

331 = produse în curs de execuție.

332 = servicii în curs de execuție

345 = produse finite.

346 = produse reziduale.

348 = diferențe de preț la produse finite.

371 = mărfuri cu ridicata.

391 = ajustări pentru deprecierea materiilor prime

392 = ajustări pentru deprecierea obiectelor de inventar

397 = ajustări pentru deprecierea marfurilor

Reducerea stocului la punctul de la Clinceni se datorează transferării în practică a măsurilor aprobate ca urmare a inventarierii patrimoniului din anul 2016.

Situație producție neterminată

Contabilitatea de gestiune este organizată cu ajutorul evidenței tehnico-operative proprii, situație aplicată la derularea contractelor de prestări servicii cât și la valorificarea produselor speciale.

Contabilitatea de gestiune operează numai cu cheltuieli de exploatare. Acestea sunt colectate pe situații de lucrări.

Din punct de vedere documentar contabilitatea de gestiune își extrage datele privind calculația costurilor din contabilitatea financiară, principalii surse fiind conturile: 601, 602, 603, 604, 605, 608, 611, 621, 624, 625, 627, 635, 641, 642, 645, 658, 6811.

În conformitate cu prevederile legale, la CN Romarm SA, contabilitatea de gestiune se realizează pe baza situațiilor operative, metoda de calculație utilizată fiind cea pe comenzi.

Situația privind comenzile deschise aferente producției neterminate la 31.12.2018 este următoarea, neschimbată din 2012:

**PRODUCȚIE NETERMINATĂ PENTRU DELABORARE
CT.331.38**

NR CRT.	COMANDA	VALOARE LA DATA DE 31.12.2018
1	WS-001-10-001	32,093.24
2	WS-003-10-001	19,575.23
3	WS-005-11-001	32,625.76
	TOTAL	84,294.23

În anul 2018 activitatea derulată în baza OUG 38/2010 privind delaborarea produselor de tehnică militară nu a mai înregistrat date suplimentare nemăfiind derulat în acest an nici un alt protocol de prelucrare humuri .

**PRODUCȚIE NETERMINATĂ PENTRU CERCETARE CT.331.1
TRANSPORTOR BLINDAT PENTRU TRUPE 8 X 8**

NR CRT.	COMANDA	VALOARE LA DATA DE 31.12.2018
1	BO-001-11.001	111,292.97

PRODUSE FINITE cont 345.11.C LA DATA DE 31.12.2018

NR.CRT.	DESCRIERE	VALOARE
1	Complet (îrșă) de mare sensibilizate Pentru detectarea Gazului Sarin (partea de cofinanțare) (CIP E0-001-3-003)	19,064.54

DECONTĂRI

În evidența financiar-contabilă a companiei elementele corespunzătoare înregistrărilor din clasa 4 – Decontări sunt generate de relația organizatorică dintre companie și filialele sale, activitate bazată atât pe relații de natură comercială cât și de natură financiară (ajutoare acordate de companie filialelor aflate în dificultate).

Componența contului 401 „FURNIZORI” :

UNITATEA	Sold la 31.12.2018 LEI	%
Uzina Mecanică Cugir	9,641,714.00	45.45
Fabrica de Arme Cugir	2,539,892.00	11.97
Uzina Mecanică Sadu	562,820.00	2.65
Uzina de Produse Speciale Făgăraș	24,735.00	0.12
Uzina Mecanică Ploperii	4,634,526.00	21.85
Uzina Mecanică Mija	2,855,223.00	13.46
Electromecanica Ploiești	564,736.00	2.66
Uzina Mecanica Hucurești	222,483.00	1.05
Uzina Mecanică Tohan	121,238.00	0.57
Alți furnizori	46,590.00	0.22
TOTAL	21,213,957.00	100

Situația contului 4111 „CLIENTI” :

UNITATEA	Sold la 31.12.2018 LEI	%
S.C. Metrom S.A.	53.083.00	5.15
SC Carfil SA	309.585.00	30.01
Uzina Mecanica Cugir	78.917.00	7.65
Fabrica de Arme Cugir	19.083.00	1.85
Automecanica Moreni	10.812.00	1.05
Uzina Mecanică București	109.555.00	10.62
Uzina Mecanica Florenti	4.971.00	0.48
Cook Communications	10.267.00	0.99
Certsign	7.088.00	0.69
Romtehnica SA	427.002.00	41.40
Alți Clienți	1.134.00	0.11
TOTAL	1,031,437.00	100.00

Componenta cont 4118 „clienți incerți sau în litigiu”

UNITATEA	Sold la 31.12.2018 LEI	%
Carsim Trans	121.800	23,16
Remin Baia Mare	318.240	60,50
Uzina de Produse Speciale Făgăraș	85.940	16,34
TOTAL	525.980	100

Pentru aceste sume au fost demarate acțiuni de recuperare în instanță și au fost constituite provizioane care sunt prezentate în nota 2, la situațiile financiare.

Situația contului 461 „DEBITORI DIVERȘI” :

UNITATEA	Sold la 31.12.2018 LEI	%
Uzina de Produse Speciale Făgăraș	19.862.00	0.40
SC Metrom SA	2.797.726.00	56.01
Uzina Mecanică București	12.573.00	0.25
SC CARFIL SA	198.707.00	3.98
CN Romtehnica SA	575.357.00	11.52
Remin SA Baia Mare	131.461.00	2.63
Vălenii De Munte	428.951.00	8.59
Unitatea Militară 02494	67.801.00	1.36
Unitatea Militară 02550	154.264.00	3.09
Unitatea Militară 01369	18.048.00	0.36
Unitatea Militară 0260	23.806.00	0.48
Directia Asig Logistic	31.050.00	0.62
Ministerul Economiei și Comerțului	4.000.00	0.08
Patronul Suport	596.769.00	10.04
Tudoran Grigore	26.682.00	0.53

Alți Debitari	3,111.00	0.06
TOTAL	5,090,168.00	100.00

Sumele datorate de filialele CN Romarm SA, mai puțin filiala Metrom Brașov, reprezintă plăți făcute de companie în numele și în contul filialelor.

Pentru Metrom, ca urmare a unui control ANAF s-a dispus corectarea repartizării profitului net obținut de filială în exercitiul financiar 2003. Profitul obținut de filială în anul 2003 provenea din stingerea unor obligații de plată, ca urmare a aplicării prevederilor OUG 126/2001, prin înființarea parcului industrial și prin hotărârea AGA, după acoperirea pierderilor, suma rămasă a fost înregistrată ca profit nerepartizat.

Prin decizia de impunere nr. 174/2006 organul de control dispune ca din suma profitului net nerepartizat la 2003, filiala să distribuie acționarului unic, C.N. Romarm SA dividende.

În ședința din data de 22.12.2009 a Consiliului de Administrație al C.N. Romarm S.A a fost aprobată propunerea ca din suma de 1.552.845.74 lei reprezentând dividende de plată ale filialei S. Metrom S.A, către societatea mamă, suma de 144.740,74 lei să fie achitată în termen de maxim 6 luni iar pentru diferența de 1.400.000 lei să se demareze procedura de transformare a creanței în aport de capital al C.N. ROMARM S.A. la filială, prin majorarea numărului de acțiuni nominative cu 560.000 acțiuni noi.

Demersurile necesare conversiei datoriei Filialei Metrom în acțiuni deținute de CN Romarm SA au fost reluate și în anul 2018, luna noiembrie când valoarea creanței era de 2.603.845 lei.

Solicitările Consiliului de Administrație al CN Romarm SA nu au fost soluționate nici până la această dată deoarece prin adresa DPAPS nr. 1351/18.03.20149 solicită realizarea testului creditorului privat prin care să se demonstreze că prin conversie, își maximizează gradul de recuperare a creanței. Se solicită practic o analiză a executării silite versus conversia în acțiuni. Se vor relua, pentru rezolvarea divergențelor, demersurile de conversie a datoriei Metrom în acțiuni deținute de CN Romarm SA în calitate sa de creditor.

Urmare a controlului efectuat la C.N. Romarm S.A. de către personalul Curții de Conturi a României din anul 2010 s-a dispus măsuri de calcul daune interese aferente dividendelor nefăcute de la Filiala S. Metrom S.A.

Penalițiile calculate pentru anul 2018 sunt în suma de 98.557,00 lei, fiind recunoscute și de filiala Metrom.

Situația contului 462 „CREDITORI DIVERȘI” :

UNITATEA	Sold la 31.12.2018 LEI	%
Fabrica de Arme Cugir	4,053,286.00	5.98
Electromecanica Ploiesti	583,310.00	0.86
SC Carfil SA	1,409,862.00	2.08
Uzina Mecanică Cugir	60,598,133.00	89.44
Uzina Mecanică Miha	139,158.00	0.21
Uzina Mecanică Sadu	4,307.00	0.01
Uzina Mecanică Tohan	334,857.00	0.49
Uzina Mecanică Bucuresti	13,572.00	0.02

Fabrica de Pulberi Făgăraș	271,527.00	0.40
UPS Dragomirești	3,819.00	0.01
Delta Rent	306,827.00	0.45
Alți Creditori	31,486.00	0.05
TOTAL	67,750,144.00	100.00

Situația contului 409 "FURNIZORI DEBITORI"

UNITATEA	Sold la 31.12.2018	
	LEI	
Uzina Mecanică București	256,723.00	2.44
Uzina Mecanică Cugir	2,592,779.00	24.62
Fabrica de Arme Cugir	6,641,555.00	63.07
Electromecanica Ploiești	267,984.00	2.54
Uzina Mecanică Sadu	771,249.00	7.32
TOTAL	10,530,290.00	100

Situația contului 419 „CLIEŢI –CREDITORI”

UNITATE	Sold la 31.12.2018	%
	LEI	
CN Romtehnica SA	10,305,987.00	97.27
Cook Communications	21,135.00	0.20
Simultec	267,984.00	2.53
TOTAL	10,595,106.00	100.00

Cont 441 impozit pe profit

Sold inițial	=	184.881,12 lei
Rulaj debitor (plăți)	=	457.008,00 lei
Rulaj creditor (constituit)	=	444.033,00 lei
Sold final	=	171.906,12 lei

*Notă:detalierea este prezentată la partea de fiscalitate.

Plata impozitului pe profit a fost făcută cu OP în data de 25.03.2019 iar diferența în aprilie.

Cont 4511 decontări în cadrul grupului (ajutoare temporare pentru filiale)

sold inițial	=	7,089,718,66 lei
rulaj debitor (plăți)	=	11,783,802,58 lei
rulaj creditor (restituiri)	=	4,282,096,80 lei
sold final	=	14,591,424,44 lei

din care:

UPS Făgăraș	=	80.000,00 lei
Pirochim Vicinria	=	23.069,50 lei
UM București	=	6.909.689,87 lei
FP Făgăraș	=	604.249,32 lei
Metrom SA	=	3.649.628,99 lei
Carfil SA	=	3.324.786,76 lei

Pentru creanțele avute asupra filialelor nu s-au perceput accesorii decât în situația în care au fost penalități majore de întârziere aplicate companiei de terți (exp. M.Ag.N: MIRA).

SITUAȚIA AJUTOARELOR FINANCIARE ACORDATE ÎN EXERCITIUL FINANCIAR 2018

Având în vedere necesitatea de finanțare a activității de producție de la nivelul filialelor din structura companiei naționale, determinate de structura și particularitățile procesului de producție, decalajul dintre momentul efectuării cheltuielilor și încasarea veniturilor pentru asigurarea finanțării rularii procesului de producție, în completarea surselor proprii foarte reduse, a fost solicitat și ajutorul companiei.

Conform statutul Companiei Naționale Romarm S.A. actualizat în luna iulie 2013 activitatea de finanțare a filialelor este prevăzută la art.23, capitolul VII, unde se precizează:

"1) Pentru îndeplinirea obiectului de activitate și în conformitate cu atribuțiile stabilite, C.N. „ROMARM” S.A., utilizează sursele de finanțare constituite în conformitate cu legea, credite bancare și alte surse financiare atrase. C.N. ROMARM S.A. poate acorda sprijin financiar filialelor sale în vederea desfășurării unor activități și/sau onorarea la termen a unor obligații contractuale scadente, cu respectarea prevederilor legale în vigoare la acea dată."

Majoritatea filinelor sunt în imposibilitatea accesării unor finanțări pentru realizarea contractelor de perspectivă sau chiar asumate, situație în care, cu resurse limitate intervine compania națională în derularea unor fonduri financiare pentru realizarea contractelor încheiate.

Având în vedere cele prezentate, vă informăm că, în lipsa surselor ce au putut fi disponibilizate, compania națională a intervenit de nenumarate ori pentru plata utilităților, a unor furnizori de materii prime și materiale necesare bunei desfășurări a procesului de producție sau prestări de servicii pentru filiale.

Situația împrumuturilor acordate și restituite la 31.12.2018, pe fiecare filială se prezintă astfel:

Filiala	Ajutor fin. Acordat / Data	Suma restituită	Rest de plată	Observații
UM București	2 975 852,30 lei 30.05-30.06.2017	45 981,67 lei 2017 148 264,32 lei 11.10.2018	2 781 605,31 lei	Ctr. împrumut nr. 3/17/2017
UM București	649 781,70 lei 07.08.2017		649 781,70 lei	Act ad. 1 Ctr. împr. 3/17/2017
UM București	370 000 lei 28.09.2017		370 000 lei	Act ad. 2 Ctr. împr. 3/17/2017
UM București	200 000 lei 06.10.2017		200 000 lei	Act ad. 3 Ctr. împr. 3/17/2017
UM București	516 440,64 lei 10.11.2017		516 440,64 lei	Act ad. 4 Ctr. împr. 3/17/2017
UM București	789 537,94 lei 29.11-20.12.2017		789 537,94 lei	Act ad. 5 Ctr. împr. 3/17/2017
UM București	127 318,59 lei 04.04-11.05.2018		127 318,59 lei	Act ad. 7 Ctr. împr. 3/17/2017
UM București	400 000 lei 29.05.2018	400 000 lei 11.10.2018		Act ad. 8 Ctr. împr. 3/17/2017

UM Bucuresti	135 573,35 lei 09.07.2018	135 573,35 lei 09.07-20.07.2018		Act ad. 9 Ctr. Impr. 3/17/2017
UM Bucuresti	66 900 lei 20.07.2018	66 900 lei 27.07-11.10.2018		Act ad. 10 Ctr. Impr. 3/17/2017
UM Bucuresti	277 470 lei 07.08.2018	277 470 lei 23.08-11.10.2018		Act ad. 11 Ctr. Impr. 3/17/2017
UM Bucuresti	69 373 lei 24.09.2018	69 373 lei 24.09-18.10.2018		Act ad. 12 Ctr. Impr. 3/17/2017
UM Bucuresti	1 110 000 lei 11.10.2018	1 110 000 lei 26.11-17.12.2018		Act ad. 13 Ctr. Impr. 3/17/2017
UM Bucuresti	1 110 605,58 lei 08.11-15.11.2018	1 110 605,58 lei 08.11-15.10.2018		Act ad. 14 Ctr. Impr. 3/17/2017
UM Bucuresti	1 091 989,42 lei 29.11-19.12.2018	38 771,51 lei 14.12-27.12.2018	1 053 217,91 lei	Act ad. 15 Ctr. Impr. 3/17/2017
UM Bucuresti	421 786,79 lei 21.12.2018		421 786,79 lei	Act ad. 16 Ctr. Impr. 3/17/2017
Total UMH	10 312 631,31 lei	3 402 941,43 lei	6 909 689,88 lei	
F.P. FAGARAS	523 449,32 lei 27.01.2017		523 449,32 lei	Ctr. Imprumut nr. 1/17 /2017
F.P. FAGARAS	80 800 lei 11.01.2018		80 800 lei	Ctr. Imprumut nr. 1/18 /2018
F.P. FAGARAS	235 000 lei 08.02.2018	235 000 lei 23.08.2018		Ctr. Imprumut nr. 2/18 /2018
Total FP Fagaras	839 249,32 lei	235 000 lei	604 249,32 lei	
UA MORENI	650 000 lei 14.02.2017		650 000 lei	Ctr. imprumut nr. 3/18 /2018
UA MORENI	238 000 lei 19.11.2018		238 000 lei	Ctr. imprumut nr. 6/18 /2018
UA MORENI	234 000 lei 29.11.2018	234 000 lei 17.12.2018		Ctr. imprumut nr. 7/18 /2018
UA MORENI	500 000 lei 17.12.2018		500 000 lei	Ctr. imprumut nr. 8/18 /2018
Total UA Moreni	1 622 000 lei	234 000 lei	1 388 000 lei	
UM PLOPENI	500 000 lei 30.06.2017	398 002,04 lei 2017 104 997,96 lei 23.01-21.01.2018		Ctr. Imprumut nr. 5/17 /2017
Total UM Plopeni	500 000 lei	500 000 lei		
METROM SA	279 192,72 USD 26.06.2017	48 200 USD 2017 24 100 USD 05.02.-15.03.2018	206 892,72 USD	Ctr. Imprumut nr. 4/17 /2017
METROM SA	1 000 000 lei 22.06-02.08.2018	282 033,85 lei 18.07-11.12.2018	717 966,15 lei	Ctr. Imprumut nr. 4 / 2018
METROM SA	750 000 lei 21.11.2018	49 135,34 lei 29.11-20.12.2018	700 864,66 lei	Ctr. Imprumut nr. 5 / 2018
Total Metrom SA	279 192,72 USD 1 750 000 lei	60 250 USD 331 169,19 lei	206 892,72 USD 1 418 830,81 lei	
CARFIL SA	3 324 786,76 lei 20.12.2018		3 324 786,76 lei	Ctr. Imprumut nr. 9/18 /2018
Total Carfil SA	3 324 786,76 lei		3 324 786,76 lei	
TOTAL GENERAL	279 192,72 USD 18 348 667,39 lei	60 250 USD 4 703 110,62 lei	206 892,72 USD 13 645 556,77 lei	

Precizăm că sunt în continuare solicitări de finanțare de la filiale, determinate în mare măsură de faptul că nu sunt create condițiile pentru transferarea sumelor reprezentând fonduri de completare a drepturilor salariale pentru personalul care a efectuat activități conform celor stabilite conform art. 24 din Legea 232/2016 privind industria de apărare. Exemplificăm în acest sens filialele : FP Făgăraș, U.A. Moreni , Arsenal Reșița , UM București , Pirochim Victoria , compania fiind în dificultate de a mai susține filialele prin acordarea fondurilor necesare acestora având în vedere riscul financiar asumat.

Dintre acestea situația cea mai dificilă se remarcă la Pirochim Victoria, care numai are nici o sursă de venit în afară de sumele din transferurile bugetare, neîncasate din decembrie 2018.

În ședința din data de 19.12.2017 Consiliul de Administrație al CN Romarm SA a propus conducerii U.M.București identificarea împreună cu administratorul special al filialei a unui lot din terenurile deținute de filială pentru a fi constituite ca ipotecă pentru ajutoarele acordate.Demersurile nu au fost finalizate până la data prezentării acestui raport.

Tot pentru a ajuta filialele în cursul anului 2018 a fost contractată o linie de credit cu Libra Bank, în valoare de 12.500.000 lei repartizată astfel:CN Romarm SA 10.000.000 (din care s-au tras pentru U.M. Plopieni suma de 700.000 lei) și 2.500.000 lei facilitate acordată către UM Plopieni.

Clauze contractuale:

dobânda ROBOR 3 luni + 2,975 (față de CEC Bank ROBOR 3M+5.75 pp);

Comision de acordare: 0,975%.

Garanții

Ipotecă mobilă asupra conturilor bancare, deschise la Libra Bank;

Ipotecă mobilă asupra creanțelor - rezultate din contractul nr.1, încheiat între CN Romarm SA și Ministerul Apărării Naționale prin U.M. 02550, în baza acordului cadru dintre cele doua părți din 23.05.2016; Valoarea contractului a fost de 18.786.131 lei;

Linia de credit a fost achitată în integralitate.

SITUAȚIA SCRISORILOR DE GARANȚIE EMISE DE CN ROMARM SA

Garanțiile au fost constituite de CN Romarm SA pentru filiale, conform contractelor comerciale, prin virarea sumelor în contul beneficiarului.

Pentru contracte externe

Nr. Crt	Nr. SG / Ref.	BENEFICIAR SG	UM	VAL	FILIALA	TERMEN	GARANTARE	DATA RESTITUTII
						valabilitate		
1	GO 657082603 4/7/2017	THE ARMAMENT AUTHORITY CAIRO, REPARABA EGIPT	USD	38.709.50	UM MHA	2019	DEPOZIT COLATERAL ROUBORNCB0090 00088601160	
2	GO 720367666 25.07.2018	MIKE KURUMU DENEL MUDURLUGHU IRMAL IDAIRESI BASKANLIGI	USD	28.800.00	UPS Dragomiresti	12/4/2018	DEPOZIT COLATERAL ROUBORNCB0090 000886011601 ATENȚIE LICITATIE PIERDUTA	12/12/2016
TOTAL				67.509.50				
Garanții Cu virament								

Nr. Cn.	Nr.OP/DA TA	BENEFICIAR SG	UM	VAL	FILIALA	TERMEN valabilitate	OBS	DATA RESTITUTII
1	87626.07.2017	UM 02550	LEI	261.000.00	UM PLOPNI	31.10.2017	GAR DE PARTICIPARE CF INV 176348 06.06.2017	31.09.2018
2	125501.11.2017	UM 01369	LEI	1.510.56	MORENI	REST DEBLOCA RE	GARANTIE BUNA EXECUTIE PLOPNI 31.12.2017	noiembrie 2018
3	160621.12.2017	UM 02550	LEI	257.991.66	UM SADU	12/11/2018	GSE 819.12.2017 AC 23/10/1 043M	17.12.2018
4	12/10.01.2018	UM 02550	LEI	132.066.65	UM SADU	12/12/2018	GSE 3/19.12.2017 AC16/1041	07.02.2019
5	11/10.01.2018	UM 02550	LEI	199.270.65	UMP DRAGOMIRE TI	30/11/2018	GSE 4/19.12.2017 AC11/1042	11/02/2018
6	10/10.01.2018	UM 02550	LEI	94.837.00	UM PLOPNI	7/01/2018	GARANTIE DE BUNA EXECUTIE	11/7/2018
7	9/10.01.2018	UM 02550	LEI	1.578.866.50	UM PLOPNI	16/07.2018 prelungita 17.12.2018	GARANTIE DE BUNA EXECUTIE	11/7/2018
8	136/14.02.2018	UM 013387	LEI	14016.40	UM MORENI		GARANTIE BUNA EXECUTIE CTR A79106/02/AC A547706.08.2014	14.06.2018
9	316/21.03.2018	UM 0575	LEI	4.950.00	UM SADU	6/26/2018	GARANTIE DE PARTICIP INV A24494	23.08.2018
10	317/22.03.2018	UM 0575	LEI	963.04	UM MIA	6/26/2018	GARANTIE DE PARTICIP INV A24494	23.08.2018
11	318/23.03.2018	UM 0575	LEI	2.971.43	UM MIA	6/26/2018	GARANTIE DE PARTICIP INV A24494	23.08.2018
12	136/27.03.2018	UM 01337	LEI	23.342.15	UM MORENI	14.06.2018	GARANTIE DE BUNA EXECUTIE A156/13.03.2018 AC A547706.08.14	14.06.2018
13	450/16.04.2018	UM 07550	LEI	108.788.00	UM SADU	12/09/2019	GSE CTR 9/11.04 AC 23/1041 043M/15.09.2018	12/17/2018
14	451/19.04.2018	UM 02550	LEI	22.197.00	UM MIA	7/24/2018	GARANTIE DE PARTICIP INV/10/000205.04.2018	29.01.2019
15	495/27.04.2018	UM 02550	LEI	166.189.12	UM CUGIR	1/29/2019	GARANTIE DE BUNA EXECUTIE	12/17/2018
16	496/27.04.2018	UM 02550	LEI	22.246.20	UM CUGIR	1/29/2019	GARANTIE DE BUNA EXECUTIE	12/17/2018
17	497/27.04.2018	UM 02550	LEI	56.849.70	UMB	10/14/2018	GARANTIE DE BUNA EXECUTIE	
18	519/08.05.2018	UM 01337	LEI	23.045.26	UM MORENI	16.07.2018	SOB CTR A2316	19.07.2018
19	623/10.05.2018	UM 02550	LEI	1.820.00	CNR	9/5/2018	GARANTIE PARTICIPARE INV A706004.05.2018	11/22/2018

20	351/13.05.2018	UM 0461	LEI	1.700.00	UM SADRZ	14.06.2018	SCB CTR208.05. AC59/13.07	31.07.2018
21	624/20.01.2018	UM 02550	LEI	4.694.30	UM MUA	20/2018	GARANTEE PARTICIPARE INV (00003)	31.08.2018
22	670/13.06.2018	D.A.L.L. - M.A.I.	LEI	22.800.00	UM MUA	1/14/2019	SCB CTR.609235/30.05.2018	2/12/2019
23	871/11.06.2018	D.A.L.L. - M.A.I.	LEI	8.290.00	UM MUA	9/14/2019	SCB CTR.608235/30.05.2018	2/12/2019
24	672/13.06.2018	UM 02550	LEI	21.356.90	UM MUA	13/29/2018	SCB CTR 16/10/13-14/2018	12/17/2018
25	703/14.06.2018	UM 01369	LEI	18.648.29	UA MORENI	03/2018	GARANTEE PARTICIPARE INV 1000418/13.05.2018	
26	718/21.06.2018	UM 01357	LEI	11.265.75	CA MORENI	7/31/2018	SCB CTR.A3382/04.06-AC.A5477	10.08.2018
27	731/22.06.2018	UM 0260 - JANDARMERIE	LEI	1.250.00	UM SADR	8/28/2018	GARANTEE PARTICIPARE INV 100048/13.06.2018	1/11/2019
28	731/22.06.2018	UM 0260 - JANDARMERIE	LEI	900.00	UM MUA	8/28/2018	GARANTEE PARTICIPARE INV 100048/13.06.2018	1/11/2019
29	731/22.06.2018	UM 0260 - JANDARMERIE	LEI	154.00	UM MUA	8/28/2018	GARANTEE PARTICIPARE INV 100048/13.06.2018	1/11/2019
30	881/00.07.2018	UM 01558	LEI	14.690.62	UA MORENI	12/31/2018	SCB CTR.A3328/17.07.2018 AC.A332	11/14/2018
31	910/27.08.2018	UM 0661	LEI	23.500.00	UM SADR	1/16/2019	SCB CTR 136/26/07.2018	11/07/2018
32	918/08.08.2018	UM 0260 - JANDARMERIE	LEI	21.300.00	UM SADR, UM MUA	11/14/2018	SCB CTR.808233/31.07.2019	1/11/2019
33	925/09.08.2018	UM 01357	LEI	23.133.16	UA MORENI	10/14/2018	SCB CTR.808233/31.07.2019	04.10.2018
34	917/14.08.2018	UM 02550	LEI	300.000.00	UM CUCER	20.11.2018	GARANTEE PARTICIPARE INV A36539	11/07/2018
35	968/21.08.2018	UM 02494 PLOHESI	LEI	87.801.16	PLOHESI	14.01.2019	GARANTEE UR PLOHESI	27/2019
36	1308/05.11.2018	UM 01356 Targoviste	LEI	5.079.43	UA MORENI	31.12.2018	GAR DE BUNA EXECUTIE CTRR A731/24.10.2018 AC.A3327/17.07	
37	1479/11.12.2018	UM 02550	LEI	596.00	UM MUA	9/15/2019	GAR BUNA EXECUTIE	
38	1481/11.12.2018	CN ROMTEHNICA	LEI	573.357.40	CAREIL	11/28/2019	GAR PARTIC CP CSR 7227	
39	1526/09.12.2018	UM 02150	LEI	4.043.00	PLOHESI	8/19/2020	GAR BUNA EXEC CTR1/2018 AC A15467(3.0)	
40	2699/01.2019	UM 02550	LEI	3.210.00	STOIAN	8/15/2019	CTR BUNA EXEC CP CTR 3/2018 AC 27/10/02/06-MON.10.18	
41	53/17.01.2019	CN ROMTEHNICA	LEI	16.000.00	CNR	02/1/2019	GAR PARTIC LIC	
TOTAL				4.090.841.00				

Garnitii cu Polici asigurare

Nr. crt.	No. OP/DA TA	BENEFICIAR ASIGURARE	UM	VAL	FILIALA	SOC ASIGURARE	OGN
1	371/17.05.2018	UM 02550	LEI	250.00	CNR	CITY INSURANCE	GAR PARTICIPARE INV 424488
2	604/24.05.2018	L.G.P.R.	LEI	387.00	UM SADU	CITY INSURANCE	GAR PARTICIPARE INV 157007
3	666/11.06.2018	UM 02550	LEI	1,500.00	UPS DRAGOMIRESTI	CITY INSURANCE	GAR PARTICIPARE INV 18414404.ML.A34051/10.05.
4	666/11.06.2018	UM 02550	LEI	602.00	UPS DRAGOMIRESTI, MUA, FLORENTI	CITY INSURANCE	GAR PARTICIPARE INV 18414404.ML.A34051/10.05.
5	723/21.06.2018	UM 02550	LEI	1,990.00	UM FLORENTI	CITY INSURANCE	GARANTIE BUNA EXECUTIE CTR 1/22.05.AC 1/1003-M
6	723/21.06.2018	UM 02550	LEI	450.00	TOHAN	CITY INSURANCE	GAR PARTICIPARE INV 18415704.04.2018
7	723/21.06.2018	UM 02550	LEI	416.00	CAREIL	CITY INSURANCE	GAR PARTICIPARE INV 18415704.04.2018
8	723/21.06.2018	UM 02550	LEI	761.00	CAREIL	CITY INSURANCE	GAR PARTICIPARE INV 18415704.04.2018
9	817/13.07.2018	UM 02550	LEI	1,150.00	UM MUA, TOHAN	C.A.R. EXIM ROMANIA	GAR PARTICIPARE INV A3/5293 14.06.
10	817/30.07.2018	UM 02550	LEI	2,721.00	UM MUA, TOHAN	C.A.R. EXIM ROMANIA	GAR PARTICIPARE INV A3/5293 14.07.
11	936/14.08.2018	UM 02550	LEI	250.00	UM SADU	CITY INSURANCE	GAR PARTICIPARE INV A3/53013.07
12	1005/26.08.2018	UM 02550	LEI	1,895.00	UM SADU	C.A.R. EXIM ROMANIA	GAR BUNA EXECUTIE CTR 10/30.07.2018
13	1018/06.09.2018	UM 02550	LEI	207.00	UM SADU	CITY INSURANCE	GAR PARTICIPARE INV A3/7535 10.08.2018
14	1024/13.09.2018	UM 02550	LEI	713.00	UM FLORENTI	C.A.R. EXIM ROMANIA	GARANTIE BUNA EXECUTIE CTR. 1/22.08.2018 AC 21/1002-M/2018
15	1024/13.09.2018	UM 02550	LEI	3,774.00	UPS DRAGOMIRESTI	C.A.R. EXIM ROMANIA	GARANTIE BUNA EXECUTIE CTR. 1/22.08.2018 AC 21/1002-M/2018

16	1964/17.09.2018	UM 02550	LEI	1.411,00	S TOHAN S A	C.A.R. EXIM ROMANIA	GAR PARTICIP INV A3/725/07.09.2018	
17	1077/18.04.2018	UM 02550	LEI	325,00	UM SADI	CITY INSURANCE	GAR PARTICIPARE CF INV A3/725/12.05.2018	
18	1280/30.10.2018	I.G.P.F.	LEI	400,00	UM SADI	S.C.C.A.R. EXIM ROMANIA	GAR BUNA EXECUTIE CTR 608/14.10.2018	
19	1281/00.10.2018	UM 02550	LEI	569,00	S TOHAN	S.C.C.A.R. EXIM ROMANIA	GAR BUNA EXECUTIE CTR 1/2018 AC 22/1/041.045-M/23.09.2018	10.02.2019
20	1282/30.10.2018	UM 02550	LEI	746,00	UM MUA	S.C.C.A.R. EXIM ROMANIA	GAR BUNA EXECUTIE CTR 1/2.10.2018 AC 24/1041.042.043-M/20.09.2018	20.01.2019
21	1361/02.11.2018	UM 02550	LEI	380,00	S TOHAN S A	C.A.R. EXIM ROMANIA	GAR BUNA EXECUTIE CTR 771/042.045-M/03.10.2018	10.02.2018
22	1300/02.11.2018	UM 02550	LEI	230,00	UM MUA	CITY INSURANCE	GAR DE PARTICIP CF INV A3/1071/29.10.2018	
23	1350/13.11.2018	I.G.P.F.	LEI	600,00	UM SADI	CITY INSURANCE	GAR DE PARTICIP CF INV 163007/02.03.2018 ELUNGIRE 11.10	
24	1366/13.11.2018	UM 02550	LEI	400,00	UM MUA	S.C.C.A.R. EXIM ROMANIA	GAR DE BUNA EXECUTIE CTR 2/2018 AC 16/1/043-M/18.05.2018	28.01.2018
25	1382/19.11.2018	UM 02550	LEI	4.906,00	UM MUA	S.C.C.A.R. EXIM ROMANIA	GAR DE BUNA EXECUTIE CTR 2/2018 AC 24/1/041.042.043-M/20.09.2018	15.09.2019
26	1388/15.11.2018	UM 02550	LEI	2.664,00	S TOHAN S A	S.C.C.A.R. EXIM ROMANIA	GAR BUNA EXECUTIE CTR 2/2018 AC 27/1/042.045-M/03.10.2018	10.02.2019
27	1394/15.11.2018	UM 02550	LEI	400,00	S TOHAN S A	S.C.C.A.R. EXIM ROMANIA	GAR BUNA EXECUTIE CTR 2/2018 AC 22/1/041.045-M/03.09.2018	10.02.2019
TOTAL				23.890,00				

SITUAȚIA DISPONIBILITĂȚILOR BĂNEȘTI 2018

Lei

SIMBOL CONT	SOLD INIȚIAL 01.01.2018	INTRĂRI	IEȘIRI	SOLD FINAL 31.12.2018
5081	12,998,569.55	18,309,962.38	25,280,070.00	6,028,461.93
5088	41,102.50	74,694.32	80,955.32	34,841.50
5121	5,775,919.67	4,120,351,919.77	4,125,365,731.11	762,106.33
5124	66,696,851.11	419,974,994.80	411,505,653.43	75,170,192.48
5125	8,320,062.68	127,822,260.91	109,527,688.24	26,614,635.35
5191	0.00	700,000.00	700,000.00	0.00
5311	3,621.56	287,724.28	285,087.14	6,258.70
5314	0	200,718.12	200,718.12	0.00
5328	5,096.28	383,704.80	377,947.50	10,853.58
5414	5,963,943.07	42,039,830.22	46,443,453.74	1,558,319.55
542	0	270,976.72	270,976.72	0.00
TOTAL	99,805,166.42	4,730,420,786.32	4,720,040,281.32	110,185,671.42

5081 = depozite

5088 = debanzi depozite

5121 = disponibil în cont în lei din activitatea de bază,

5124 = conturi la bănci în valută,

5125 = sume în curs de decontare,

519 = credite bancare termen scurt

5311 = casa în lei,

5314 = casa în devize,

5328 = alte valori,

5414 = acreditive în valută,

542 = avansuri de trezorerie.

INDICATORI DE ANALIZĂ

INDICATORI	2016	2017	2018	Prag/trend	Aprecierea
Indicatori bonități financiare					
Lichiditatea globală	1.24	1.28	1.38	1.2-1.8	Favorabilă
Lichiditatea curentă	0.99	1.09	1.27	0.8-1	Favorabilă
Lichiditatea imediată	0.92	0.98	1.09	>0.8	Favorabilă
Indicatori de echilibru financiar					
Solvabilitate patrimonială	100	100	100	>50%	Favorabilă

Solvabilitate generală	2,73	2,57	2,73	>1	Favorabilă
Indicatori de gestiune					
Număr de zile de stocare	71 zile	59 zile	33 zile	↘	Favorabilă
Viteza de rotație a activelor circulante	370 zile	398 zile	429 zile	↘	Nefavorabilă
Perioada de rambursare a datorilor	300 zile	311 zile	311 zile	↗	Nefavorabilă
Perioada de recuperare a creanțelor	24 zile	33 zile	55 zile	↗	Nefavorabilă

Realizarea Bugetului de venituri și cheltuieli

Situația principalelor indicatori economico-financiari realizați la C.N. ROMARM - aparat propriu la data de 31.12.2018, comparativ cu indicatorii bugetari aprobați prin HG, 464/2018 se prezintă astfel :

mil. lei

	INDICATORI	BVC 2018	REALIZAT CF. BILANT	% (COL. 3 / COL.2)
0	1	2	3	4
I.	VENITURI TOTALE	160.000	139.076	86,92
1.	Venituri din exploatare, din care:	146.280	118.170	80,78
a)	Producția vândută	26.740	14.271	53,37
b)	Venituri din vânzarea mărfurilor	119.330	103.641	86,85
c)	Alte venituri din exploatare	210	258	122,86
2.	Venituri financiare	13.720	20.906	152,38
II	CHELTUIELI TOTALE, din care:	159.750	134.195	84,00
1.	Cheltuieli pentru exploatare, din care:	146.080	116.272	79,59
A 1	Cheltuieli privind stocurile, din care:	119.396	101.775	85,24
a)	Cheltuieli cu materii prime	175	96	54,86
b)	Cheltuieli materiale consumabile	475	123	25,89
c)	Cheltuieli materiale natura ob.inv.	222	10	4,50

	INDICATORI	BVC 2018	REALIZAT CF. BILANT	% (COL. 3 / COL.2)
d)	Cheltuieli privind energia și apa	406	269	66,26
e)	Cheltuieli privind mărfurile	118.118	101.277	85,74
A 2	Chelt. privind serv. executate de terți	670	105	15,67
A 3	Chelt. cu alte serv. executate de terți	17.011	7.180	42,21
B	Chelt. impozite, taxe și vărsăminte asimilate	251	227	90,44
C	Cheltuieli de personal, din care:	8.154	6.735	82,60
C 0	Cheltuieli de natură salarială	7.165	5.980	83,46
C 1	Cheltuieli cu salariile	6.585	5.600	85,04
C 2	Bonusuri	589	380	65,52
C 3	Alte chelt. de personal	186	0	
C 4	Chelt. aferente contractului de mandat	628	615	97,93
C 5	Chelt. cu asig. și protecția socială	175	140	80,00
D	Alte cheltuieli de exploatare, din care:	598	250	41,81
	Chelt. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	325	254	78,15
2.	Cheltuieli financiare	13.670	17.923	131,11
III	REZULTAT BRUT	250	4.881	1.952,40
IV	CÂȘTIG MEDIU PE SALARIAT	6.640	6.661	100,32
V	PRODUCTIVITATEA MUNCII	1.662	1.597	96,09

Notă: execuția indicatorilor bugetari aprobați este prezintă în detaliu în anexa.

Finanțarea aparatului propriu se realizează numai din activitatea proprie din cadrul căreia o pondere însemnată o are contravaloarea prestării serviciilor specifice activității de derulare pe piața internă și externă a contractelor privind comercializarea produselor/serviciilor cu caracter militar din portofoliul filialelor din structura companiei naționale.

Așa cum rezultă din prezentarea gradului de realizare a indicatorilor bugetari la 31.12.2018, veniturile totale au fost realizate în sumă de 139.076 mii lei înregistrând o nerealizare a nivelului bugetar în procent de 13,08%, din care nerealizarea veniturilor din exploatare a fost de 19,22% în timp ce veniturile financiare au înregistrat o depășire cu 52,38%. Cheltuielile totale au fost realizate în sumă de 134.195 mii lei, înregistrând o nerealizare cu 16% față de cea aprobată în buget. Cheltuielile de exploatare au înregistrat o nerealizare de 20,41% în timp ce cheltuielile financiare au înregistrat o depășire de 31,11%. Nivelul de realizare al cheltuielilor totale (84%) este sub nivelul de realizare al veniturilor totale (86,92%). S-a înregistrat un profit contabil brut în sumă 4.881 mii lei depășind cu 1.852,4% indicatorul bugetar. Profitul brut provine atât din activitatea de exploatare 1.598 mii lei cât și din activitatea financiară unde s-a înregistrat un profit de 2.983 mii lei.

Câștigul mediu pe salariat se situează peste nivelul aprobat prin BVC 2018 (100,32%). Productivitatea muncii realizată este sub nivelul aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli, procentul fiind de 96,09% și se situează sub indicele de creștere al câștigului mediu brut.

Rezultatele economico-financiare

Structura veniturilor din exploatare înregistrate la 31.12.2018 este următoarea :

Nr. Crt.	Explicație	Suma (mii lei)	%
1.	Producție vândută	14.271	12,08
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	103.641	87,70
3.	Venituri af. cost prod. în curs de execuție (sold cont 711)	0	
4.	Alte venituri din exploatare	258	0,22
	Total	118.170	100,00

După cum se observă, ponderea cea mai mare în veniturile din exploatare o reprezintă veniturile din vânzarea mărfurilor (87,70%) și producția vândută (12,08 %).

Cifra de afaceri netă realizată la 31.12.2018 este de 117.912 mii lei și se compune din :

- venituri din producția vândută 14.271 mii lei
- venituri din vânzarea mărfurilor 103.641 mii lei

Structura veniturilor din activitatea financiară înregistrată la 31.12.2018 este următoarea:

Nr. Crt.	Explicații	Suma (mii lei)	%
1.	Venituri din immobilizări financiare	6.781	32,44
2.	Venituri din diferențe de curs	13.324	63,73
3.	Venituri din dobânzi	114	0,55
4.	Alte venituri financiare	687	3,28
	Total venituri financiare	20.906	100,00

În cadrul veniturilor financiare ponderea cea mai mare o au venituri din diferențe de curs (63,73%) și reprezintă venituri determinate de evaluarea conturilor de trezorerie la cursul BNR aplicabil în ultima zi bancară din lună precum și din operațiuni în valută care se înregistrează la cursul valutar valabil la data tranzacției. Veniturile din dobânzi au o pondere foarte mică de numai 0,55% iar veniturile din immobilizări financiare sunt cele de natura veniturilor din interese de participare și reprezintă valoarea dividendelor aferente anului 2017 virate de filialele Electromecanica Ploiești (213 mii lei), UPS Dragomirești (2.175 mii lei) și U.M. Mija (4.393 mii lei).

b) Cheltuieli – Cheltuielile totale înregistrate la data de 31.12.2018 la C.N. Romarm-
 aparat propriu sunt în sumă de 134.195 mii lei și prezintă următoarea structură :

- cheltuieli din exploatare 116.272 mii lei

- cheltuieli financiare 17.923 mii lei

Structura cheltuielilor pentru exploatare la 31.12.2018 se prezintă astfel :

Nr. Crt.	Explicație	Suma Mii lei	%
A 1	Cheltuieli privind atocurile	101.775	87,53
A 2	Chelt. privind serv. executate de terți	105	0,09
A 3	Chelt. cu alte serv. executate de terți	7.180	6,38
B	Chelt. Impozite, taxe și vărsăminte asimilate	227	0,20
C	Cheltuieli de personal	6.735	5,79
D	Alte cheltuieli de exploatare	250	0,21
	Total cheltuieli exploatare	116.272	100,00

Cheltuielile financiare în sumă de 17.923 mii lei provin în cea mai mare parte din
 diferențe de curs valutar nefavorabile (13.282 mii lei) și cheltuieli financiare privind ajustări
 privind imobilizările financiare (4.640 mii lei).

Structural, elementele de bază în stabilirea rezultatului brut și al rezultatului net al
 exercițiului la 31.12.2018 este următoarea :

mii lei		
Nr. Crt.	Explicații	Realizat
1.	Venituri din exploatare	118.170
2.	Cheltuieli din exploatare	116.272
3.	Rezultatul din exploatare	1.898
4.	Venituri financiare	20.906
5.	Cheltuieli financiare	17.923
6.	Rezultatul financiar	2.983
7.	Rezultatul curent	4.881
8.	Venituri totale	139.076
9.	Cheltuieli totale	134.195
10.	Rezultatul brut	4.881
11.	Impozit pe profit	444
12.	Rezultatul net al exercițiului	4.437

Profitul brut contabil la 31.12.2018 a fost de 4.881 mii lei, s-a plătit un impozit pe
 profit de 444 mii lei, profitul net fiind în sumă de 4.437 mii lei.

Plăți și creanțe restante

La data de 31.12.2018 C.N. ROMARM S.A. - aparatul central nu a înregistrat plăți restante un obiectiv esențial pentru companie fiind păstrarea bonității la un standard adecvat pentru a putea participa la orice licitație sau activitate care condiționează speța respectivă de situația financiar contabilă la o dată de referință.

În ceea ce privește creanțele totale, soldul acestora la finele anului 2018 este de 17.712 mii lei, iar soldul creanțelor restante este de 3.195 mii lei (18,04 % din total creanțe). Structura creanțelor restante este următoarea:

- 2.621 mii lei reprezintă dividende și accesorii de la filiala S.C. Metrom S.A.;
- 429 mii lei sentință judecătorească Vălenii de Monte cu executare în derulare;
- 122 mii lei Carsim Trans;
- 23 mii lei Pirochim Victoria sumă egalată pe mai multe exerciții financiare, în rate mici, filiala uedăsărând activitatea de bază din 2004.

Pentru anul 2018 gradul de reutilizare al criteriilor și obiectivelor de performanță pentru directorul general prevăzute de O.U.G. 26/2013 (actualizată) la art.9, alin. 1, litera c) este de 115,32% și este prezentat în anexa.

FISCALITATE

• Impozit pe profit

La calcularea impozitului pe profit au fost respectate prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare, H.G. 1/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii 227/2015 cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministerului Finanțelor Publice de aplicare în 2018 a Codului Fiscal.

La calcularea impozitului pe profit au fost respectate prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare, H.G. 1/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii 227/2015 cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministerului Finanțelor Publice de aplicare în 2017 a Codului Fiscal.

Pentru calculul profitului impozabil s-a folosit următoarea formulă:

$$\begin{aligned} & [(\text{Total venituri} - \text{venit. neimpozabil} + \text{chelt. afer. venit. neimpoz.} - \text{rezerva legală} + / - \\ & \text{elemente similare veniturilor/chelt.} - (\text{total cheltuieli.} - \text{cheltuieli nededucibile})) \times 16\% = \\ & [(140.337.928,92 - 8.094.752,38 + 54.218,61 - 244.054,47 + 103.618,20 + 32.361,00 \\ & - (135.728.366,62 - 6.379.615,11))] \times 16\% = 2.840.568,38 \times 16\% = 454.491 \text{ lei} \end{aligned}$$

Venituri neimpozabile = 8.094.752,38 lei

➤ Cont 7584 Venituri din subvenții pentru investiții = 52.000,75 lei

Reprezintă partea din valoarea bunurilor primite cu titlu gratuit în anii anteriori și a căror valoare a scăzut ca urmare a reevaluării la valoarea justă.

- Cont 7611.el „venituri din dividende Electromecanica” = 213.115,05 lei
- Cont 7611.dr „venituri din dividende UPS Dragomirești” = 2.174.861,32 lei
- Cont 7611.mi „venituri din dividende Mija” = 4.393.402,17 lei

Reprezintă dividende primite de la Electromecanica Ploiești, UPS Dragomirești și Mija aferente anului 2017, conform repartizării AGA

➤ Cont 7812 „venituri din anularea provizioanelor pentru risc” = 1.256.335,76 lei
S-au reluat la venit:

- sumele încasate în luigiul cu produsele de la Valenii de Munte = 84.747,95 lei
- anulare provizion litigiu Crișan V. = 1.164.925,00 lei

➤ Cont 7814 „venituri din ajustări pentru depreciere activelor circulante” = 5.037,33 lei

Reprezintă sumele rezultate din modificarea provizionului constituit anterior pentru stocurile fără mișcare de la punctul de lucru Clinceni, ca urmare a unor casări.

Cheltuieli aferente venituri neimpozabile = 54.218,61

Conform art.25, punct (4) litera e) cheltuielile aferente veniturilor neimpozabile sunt nedeductibile fiscal. În situația în care evidența contabilă nu asigură informația necesară identificării acestor cheltuieli, la determinarea rezultatului fiscal se iau în calcul cheltuielile de conducere și administrare, precum și alte cheltuieli comune ale contribuabilului, prin utilizarea unei metode raționale de alocare a acestora sau proporțional cu ponderea veniturilor neimpozabile respective în totalul veniturilor înregistrate de contribuabil. În sensul prezentei litera, funcțiile de conducere și administrare sunt cele definite prin lege sau prin reglementări interne ale angajatorului; pentru veniturile prevăzute la art. 23 lit. d), e), f), g), l), m) și o) nu se alocă cheltuieli de conducere și administrare/cheltuieli comune aferente;

Modul de determinare.

Conform art.25, punct (4) litera e) =	
Ven.din dividende/total venituri	4,83 %
Chelt personal de conducere (mandat + CA)	596.929,00
chelti pers conducere dir ec,teh,com.	490.742,00
tichete masa (3 per*11 luni*21 zile*15lei)	10.395,00
CAM (596.929+490.742*2,25%)	24.472,60
total bază	1.122.538,60
Chelt af. Ven Neimpoz.(bază*4,83%)	54.218,61

Elemente similare veniturilor/cheltuielilor

În conformitate cu prevederile OUG 34/2009 cu privire la rectificarea bugetară pe anul 2009 și reglementarea unor măsuri financiar-fiscale, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz. Rezervele din reevaluare luate astfel, la calculul impozitului pe profit pentru anul 2018, sunt în valoare de 103.618,20 lei.

Cheltuieli nedeductibile, total = 6.379.615,11 lei

din care :

➤ Cont 6022.12 = 34.381,17 lei

Cheltuieli cu combustibilul nedeductibil fiscal conform OUG 125/2011 privind modificarea codului fiscal: începând cu data de 1 ianuarie 2012, se acordă deductibilitate de

50% pentru cheltuiala cu combustibilul și TVA-ul aferent pentru situațiile care nu se încadrează la excepțiile prevăzute la art. 1451 din codul fiscal.

Începând cu data de 01 iulie 2012, conform modificărilor aduse privind Codul fiscal, nu sunt deductibile 50% din cheltuielile aferente vehiculelor naute motorizate care nu sunt utilizate exclusiv în scopul activității economice, cu o masă totală maximă autorizată care să nu depășească 3.500 kg și care să nu aibă mai mult de 9 scaune de pasageri, incluzând și scaunul șoferului, aflate în proprietatea sau în folosința contribuabilului.

Alte cheltuieli nedeductibile aferente parcului auto:

- Cont 603.1.N = 436,10 lei
Cheltuieli cu obiecte de inventar aferente parc auto, limita de 50%
- Cont 6024.12 = 363,43 lei
Piese de schimb pentru parcul auto, cota de 50%.
- Cont 6028.12 = 365,47 lei
Alte materiale consumabile pentru parcul auto, limita de 50%.
- Cont 611.12 = 6.478,08 lei
Cheltuieli de întreținere și reparații parc auto, limita de 50%
- Cont 613.2 = 10.944,47 lei
Cheltuieli cu primele de asigurare aferente parcului auto, limita de 50%
- Cont 625.122 = 1.934,71 lei
Reprezintă 50 % din cheltuiala de combustibil decontată salariaților care pleacă în deplasare cu mașina proprie
- Cont 628.19.1 = 645,12 lei
Cheltuieli cu servicii diverse aferente parcului auto, limita de 50%
- Cont 635.62 = 1.253,63 lei
Cheltuieli cu taxele auto, limita de 50%

➤ Cont 6231.2 = 32.486,82 lei

Reprezintă cheltuieli de protocol nedeductibile integral la calculul impozitului pe profit (apa plată și alte cheltuieli de protocol nedeductibile fiscale).

➤ Cont 625.222 = 12.090,27 lei

Reprezintă în principal depășiri la baremurile de cazare pentru deplasările externe, care au referat de aprobare

➤ Cont 635.2 = 5.715,02 lei

T.V.A. nedeductibilă aferentă cheltuielilor nedeductibile.

➤ Cont 6531.21 = 3.087,56 lei

Reprezintă :

- 1610,56 lei penalități aferente unui contract cu UM 01369 pentru care nu există document fiscal
- 1.477,00 lei penalități calculate de ANAF ca urmare a depunerii rectificativelor pentru perioada 2016-2017 pentru recalcularea drepturilor de natură salarială a pensionarilor militari
- Cont 655.2.1 = 994,96 lei
Cheltuieli din reevaluare imobilizări corporale aparat
- Cont 655.2.1.C = 50.426,93 lei
Cheltuieli din reevaluare imobilizări corporale Clincent
- Cont 6812 = 1.006.021,60 lei
- Cheltuieli privind proviziunile constituite pentru litigiu cu firma Patromul Suport
- Cheltuieli privind proviziunile constituite pentru litigiu cu Ionuț Marius dosar 6270/03/2019 (eveniment ulterior cu impact semnificativ apărut până la depunerea situațiilor financiare)

➤ Cont 6814 = 98.557,00 lei

Reprezintă actualizare creanță filiala Meuroni, penalități dividende CCR

➤ Cont 6863 = 4.639.600,00 lei

Reprezintă provizion constituit pentru partea din capitalul social detinut de CNR la filiala Automecanica Moreni

➤ Cont 691 = 271.527,00 lei

Reprezintă impozit pe profit calculat pentru primele 3 trimestre din 2018

Cheltuieli nedeductibile aferente punctelor de lucru care nu contribuie la realizarea de venituri :

- Cont 605.1.01C – energie electrică Clinceni = 3.342,65 lei
- Cont 605.1.02C – apa de la punctul Clinceni = 286,75 lei
- Cont 628.11.1C – pază Clinceni = 59.468,88 lei
- Cont 628.18.6 – înăleginere Calea Victoriei = 2.758,00 lei
- Cont 635.24-impozit clădiri sect.1 și 4 = 49.287,00 lei
- Cont 635.24.C- impozit clădiri Clinceni = 37.710,00 lei
- Cont 635.25 –impozit teren sect 4 = 282,00 lei
- Cont 635.25.C- impozit teren Clinceni = 2.640,00 lei
- Cont 635.26.c –taxă medii Clinceni = 164,78 lei
- Cont 6811.1.01-amortizare mijloace fixe
Calea Victoriei și șos.Oltenei = 3.929,16 lei
- Cont 6811.1.01C - amortizare mijloace fixe Clinceni = 42.232,19 lei
- Cont 6811.1.02C - amortizare mijloace fixe Clinceni = 4,32 lei

Impozitul pe profit calculat, conform celor prezentate, cumulativ pentru trimestrul IV 2018 este în suma totală de 182.964 lei, din care facilitate fiscală conform art. 22, din Codul fiscal = 10.458,37 lei

ART. 22 - Scutirea de impozit a profitului reinvestit - (1) Profitul investit în echipamente tehnologice, calculatoare electronice și echipamente periferice, mașini și aparate de casă, de control și de facturare, în programe informatice, precum și pentru dreptul de utilizare a programelor informatice, produse și/sau achiziționate, inclusiv în baza contractelor de leasing financiar, și puse în funcțiune, folosite în scopul desfășurării activității economice, este scutit de impozit. Activele corporale pentru care se aplică scutirea de impozit sunt cele prevăzute în subgrupa 2.1, respectiv în clasa 2.2.9 din Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, aprobat prin hotărâre a Guvernului.

Achiziții grupa 2.2.9 = 65.364,80 lei, impozit aferent 16% = 10.458,00 lei

➤ cont 6231.1 = 68.309,96 lei

Pentru determinarea rezultatului fiscal cheltuielile de protocol sunt deductibile în limita cotei de 2% aplicată asupra profitului contabil înregistrat pentru perioada respectivă, la care se adaugă cheltuielile cu impozitul pe profit și cheltuielile de protocol

(sold 121 + chelt. impozit profit + chelt. protocol) x 2% = 4.942.736,45 x 2% = 98.854,73 lei

Cheltuieli protocol = 68.309,96 lei integral deductibil

Impozitul pe profit calculat an 2018 = 454.491,00 lei din care :

- achitat primele 3 trimestre = 271.527,00 lei
- facilitate fiscală = 10.458,37 lei

PROPUNERE REPARTIZARE PROFIT

În exercițiul financiar 2018, CN Romarm SA, a obținut un profit net de 4.437.056,30 lei.

Propunere de repartizare a profitului net a fost făcută cu respectarea cadrului legislativ aplicabil :

- Legea 31/1990, privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare ;
- Legea 227/2015 privind codul fiscal;
- OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome cu modificările și completările ulterioare, completată cu Memorandumul întocmit de Ministrul de Finanțe în 15.03.2019;
- OMFP 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative unde la art.36, alineatul (5) se prevede: " Prin derogare de la prevederile art. 1 lit. f) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, pentru realizarea unor programe de investiții, operatorii economiei din industria de apărare cu capital integral sau majoritar de stat pot să nu vireze cota de 50% din dividende către bugetul de stat, urmând ca Adunarea Generală a Acționarilor să stabilească o altă distribuție a profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit."

Propunerea privind repartizarea profitului :

Nr.crt.	Denumire indicator	Suma
1.	Profit contabil	4.881.089,30
2.	Impozit pe profit	444.033,00
3.	Profit net	4.437.056,30
4.	Rezerva legală	244.054,47
5.	Repartizarea la rezerve a sumei profitului pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale	62.096,56
6.	Dividende cuvenite statului român reprezentat de	0

	Ministerul Economiei	
7.	Acoperire pierdere contabilă din anii precedenți	4.130.905,27

• **Taxa pe Valoarea Adăugată**

cont	Sold initial	Rulaj an	Sold final
4423 TVA de plată	37.389,47	D=2.177.285,41 C=2.487.456,45	347.560,51
4424 TVA de recuperat	0	1.723.232,41	0
4426 TVA dedus	0	18.838.996,22	0
4427 TVA colectat	0	19.594.628,71	0
4428 TVA neexigibil	10.287,91	D=17.049,25 C=116.976,94	110.215,60

Notă: D - sold debitor, C - sold creditor

C.N. Romarm S.A. realizează, din punct de vedere al T.V.A.-ului atât operațiuni care dau drept de deducere, cât și operațiuni care nu dau drept de deducere, în aceste condiții T.V.A. a fost dedus pe bază de pro-rată. Conform prevederilor Codului fiscal, pro-rata aplicată provizoriu pentru anul 2018, a fost pro-rata definitivă stabilită pentru anul 2017, la 31.12 în procent de 100%. În cursul anului acesta s-au efectuat și operațiuni scutite de TVA fără drept de deducere, pro-rata definitivă pentru anul 2018 a fost calculată la sfârșitul anului valoarea acesteia fiind de 99.2963 iar în conformitate cu prevederile Codului fiscal pro-rata se rotunjește la unitatea zecilor imediat următoare, deci la 100%.

• **Contribuția pentru asigurări pentru concedii și indemnizații de sănătate**

Începând cu 01.01.2011 sumele aferente concediilor medicale care depășesc suma datorată de utilitate, conform OUG 158/2005, pentru contribuții la asigurări pentru concedii și indemnizații de sănătate (0,85% la fondul de salarii) nu se mai reportează. Pentru aceste sume se depun la Casa Națională de Sănătate o serie de documente în baza cărora se fac restituirile solicitate.

Sumele nerecuperate din perioadele anterioare, pentru care au fost depuse solicitări de restituire, reprezentând diferența dintre suma indemnizațiilor cuvenite pentru incapacitate temporară de muncă sau/si sarcină și lauzie și contribuția de concedii și indemnizații de asigurări sociale de sănătate datorată de angajator, sunt următoarele:

Cont	Titlu cont	Sold final
		Debit
4313.311AP17	cci 0.85% de recuper april 2017	1,761.00
4313.311AUG17	CCI 0.85% de recuperat aug 2017	2,741.00

4313.311FEB17	CCI 0.85% de recuperat februarie 2017	4,025.00
4313.311IAN17	CCI 0.85 de recup ian 2017	1,141.00
4313.311IUL17	CCI 0.85 %de recuperat iul 2017	455.00
4313.311MAR17	CCI 0.85% recuperat martie 2017	4,612.00
4313.311NOI17	CCI 0.85% de recup noi 2017	3,089.00
4313.311OCT17	CCI 0.85% de recuperat oct 2017	2,271.00
4313.311SEP17	CCI 0.85% de recuperat sept 2017	1,292.00
4382.apr18	C.M. de recup aprilie 2018	4,676.00
4382.aug18	CM de recup aug 2018	17,203.00
4382.FEB18	CCM de recuperat februarie 2018	4,568.00
4382.ian18	CM de recup ian 2018	3,429.00
4382.ian19	concedii medic de recup ian 2019	8,231.00
4382.iul18	CM de recuperat iulie 2018	11,313.00
4382.iun18	CM de recuperat iun 2018	8,783.00
4382.mar18	C.M. de la buget martie 2018	10,566.00
4382.NOV2018	CCM de recuperat noiembrie 2018	12,097.00
4382.oct18	CM de recuperat oct 2018	13,936.00
4382.SEP18	cci de recuperat sep 2018	12,295.00
TOTAL		128,484.00

SITUAȚIE PROVIZIOANE

În nota 2 la situațiile financiare de la data de 31.12.2018 se prezintă evoluția ajustărilor de valoare și a provizioanelor înregistrate în evidența contabilă în cursul anului și soldul evidențiat pe conturi la finele exercițiului. Datele sunt evidențiate - sub formă tabelar - pe conturile analitice utilizate conform planului de conturi aprobat.

Cont	Tip provizion	Sold inițial	Anulări	Majorări	Sold final
1518	Alte proviz pt. risc. și cheltuieli	7,583,812.01	1,164,925.00	1,396,067.20	7,814,954.21
din care	BTR valoare	91,454.70			91,454.70
	BTR lei	98.48			98.48
	Rascala	550.00			550.00
	Prov. garanție Romtelecom	395.38			395.38
	Prov. garanție BCR	44,838.24			44,838.24
	Prov. garanție BCR	1,015.00			1,015.00
	Prov. garanție BCR Unirea	1,271.19			1,271.19
	Prov. BCR buna executie	7,650.00			7,650.00
	Prov. BCR cont 4410	39,518.04			39,518.04
	Prov. garanție Apa Nova	1,453.14			1,453.14
	Prov. Tohan micșorare capital social	571,470.00			571,470.00

	Prov. Crisan Vasile- chirie	103,050.00			103,050.00
	Prov. Crisan V prezentii dosar 37232	1,164,925.00	1,164,925.00		0.00
	Prov. concedii odihnă neefectuate	202,767.00			202,767.00
	Prov. dosar ANAF Sadu	3,038,470.00			3,038,470.00
	Prov. PWA	2,292,443.99			2,292,443.99
	Provizion Litigiu Patromii Suport*	0.00		501,487.20	501,487.20
	Provizion litigiu Ioana Marius	0.00		894,580.00	894,580.00
	provizion Tudoran	22,421.85		0.00	22,421.85
2961	Imobilizări financiare	20,029,702.00	0.00	4,639,600.00	24,669,302.00
din care	UPS Făgăraș	11,532,315.00			11,532,315.00
	Fabrica de Arme CUGIR	2,590,307.00			2,590,307.00
	Automecanica Moreni	0.00		4,639,600.00	4,639,600.00
	Metrom	5,907,080.00		0.00	5,907,080.00
391	Stocuri cu mișcare lentă sau fără	793,628.84	5,037.33	0.00	788,591.51
491	Depreciere creanțe	657,441.26		0.00	657,441.26
din care	REMIN	449,701.00			449,701.00
	CARSEM TRANS	121,800.15			121,800.15
	UPS Făgăraș(masa credală)	85,940.11			85,940.11
495	Decontări în cadrul grupului (masa credală UPS Făgăraș)	80,000.00			80,000.00
496	Creanțe debitori diverși	3,095,362.97	84,747.95	98,557.00	3,099,172.02
din care	Poprice Valenii de Munte	513,699.01	84,747.95		428,951.06
	Pirochim Victoria	29,732.31			29,732.31
	Metrom dividende	2,522,070.00		98,557.00	2,620,627.00
	UPS Făgăraș (masa credală)	19,861.65			19,861.65
	TOTAL	32,229,947.08	1,254,710.28	6,134,224.20	37,109,461.00

*Pentru Patromii Suport
din care pe exercițiu 2018
pe reportat

501,487.20 lei

111,441.60 lei
390,045.60 lei

DOMENIUL COMERCIAL

Realizarea efectivă a operațiunilor de comerț exterior și interior cu produse militare este atributul exclusiv al CN ROMARM SA în relația cu filialele sale.

Având în vedere faptul că, din cauza condițiilor de piață actuale, filialele sunt în imposibilitatea accesării unor finanțări pentru realizarea contractelor de producție, CN ROMARM SA se implică în procesul de finanțare a exporturilor/importurilor, atât din surse

propriu cât și din surse intrase în nume propriu, asumându-și riscurile financiare și juridice generate de acestea.

Relații directe CN ROMARM SA – Filiale conferă flexibilitate și posibilitatea unor reacții rapide față de cerințele partenerilor externi, cerință vitală în comerțul actual, prin eliminarea verigilor intermediare.

CN ROMARM SA asigură toate condițiile de eligibilitate necesare participării la licitațiile interne și internaționale, chiar dacă uneori cerințele, mai ales cele interne, avantajează doar competitorii.

Export

Exporturile se realizează direct de către uzine. CN ROMARM SA – aparatul central acționând în calitate de Mandatar al filialelor, astfel TVA-ul nu afectează prețul de tranzacție.

Exportul realizat de CN ROMARM SA la 31.12.2018 este de cca 95 milioane USD, consolidând astfel poziția Companiei de lider în producția și comercializarea produselor din domeniu. Valoarea comisionului aferent CN ROMARM-Aparat central la 31.12.2018 este de aproximativ 2.00 milioane USD, în medie 2,1 %.

Activitatea de comerț exterior este efectuată de un număr foarte redus de specialiști, urmărindu-se o optimizare a costurilor și menținerea prețului extern cât mai competitiv, în condițiile unei concurențe acerbe, atât cu parteneri externi cât și interni.

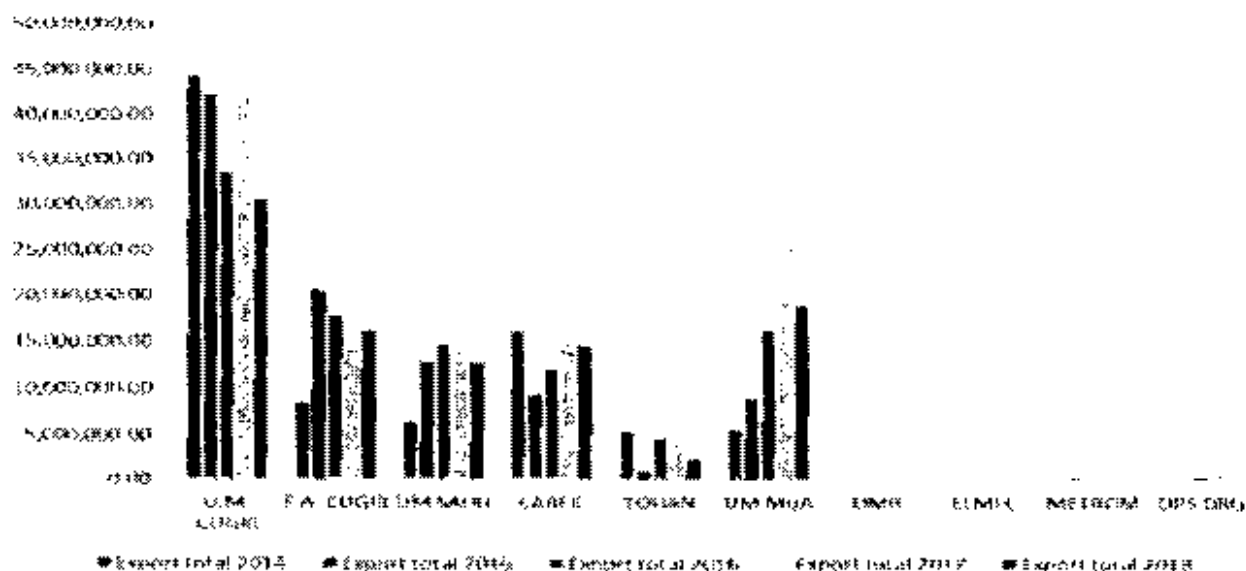
Comisionul practicat de CN ROMARM SA, la un nivel foarte redus, asigură la limită sursele de finanțare pentru activitatea proprie și pentru finanțarea contractelor de import/export asumate.

CN ROMARM SA are un portofoliu bun de agenți și reprezentanți externi care ne sprijină în identificarea de oportunități de largire a piețelor și creștere a exporturilor.

Analiza va fi efectuată pentru următoarele ramuri ale activității comerciale desfășurate în cadrul CN CN ROMARM SA: Export, Import, Achiziții/Vânzări la Intern și Marketing.

Exportul total realizat de CN CN ROMARM SA la 31.12.2018 este de circa 95 milioane USD, în scădere cu aproximativ 22% față de aceeași perioadă a anului 2017 și în scădere cu aproximativ 5% față de anul 2016, conform tabelului și graficului următoare.

Export Total Filiale 2014-2018
USD

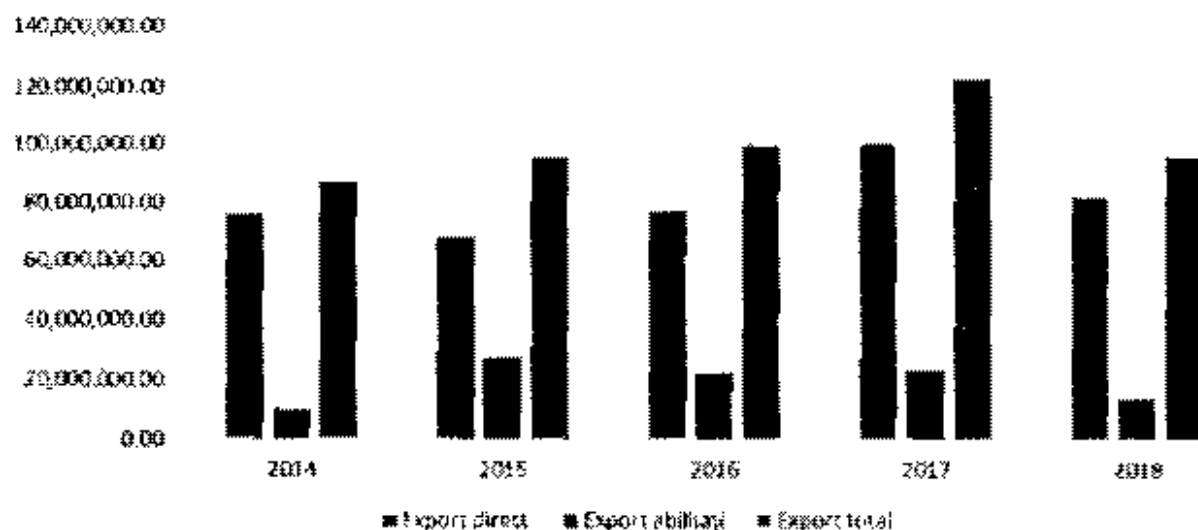


USD

	Export direct	Export abilitați	Export total
2012	35.177.406,28	3.991.718,79	39.169.125,07
2013	50.676.907,08	10.383.694,72	61.060.601,80
2014	75.890.854,22	10.439.329,60	86.330.183,82
2015	68.200.423,06	27.204.636,15	95.405.059,21
2016	77.094.630,75	22.042.765,84	99.137.396,59
2017	99.427.604,29	23.174.922,38	122.602.526,67
2018	81.497.226,61	13.618.079,03	95.115.305,64

Export direct/abilitați/total 2014-2018

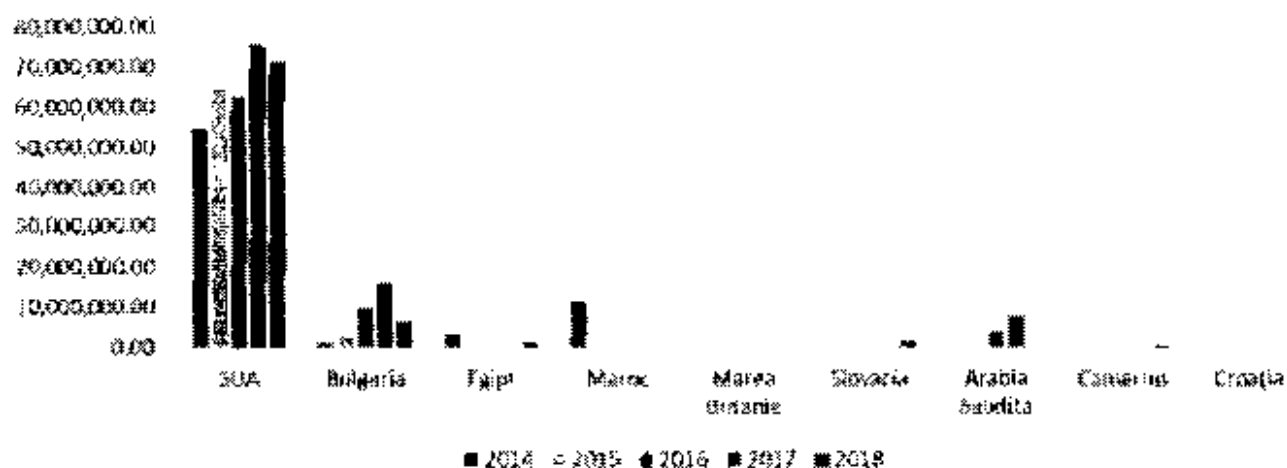
USD



Export direct - USD						
Nr Crt	An / Țări	2014	2015	2016	2017	2018
1	SUA	55.061.405,56	64.602.637,60	62.528.568,00	75.420.361,29	71.431.949,63
2	Afganistan	2.051.824,00	-	-	-	-
3	Thailanda	669.000,00	-	-	-	-
4	Bulgaria	1.551.550,01	2.918.369,00	9.658.400,00	15.807.228,00	6.532.400,00
5	Israel	232.225,00	371.340,46	41.295,00	-	-
6	Azerbaidjan	411.900,00	-	-	-	-
7	Germania	26.204,00	43.253,00	79.291,12	171.270,00	-
8	Egipt	3.730.229,00	-	-	-	1.042.560,00
9	Maroc	11.392.155,00	-	-	-	-
10	Oman	434.000,00	-	-	-	-
11	Suedia	2.201,75	-	-	-	-
12	Burkina Faso	328.160,00	-	-	-	-
13	Austria	-	133.500,00	-	-	-
14	Franta	-	35.580,00	-	-	-
15	Marea Britanie	-	40.593,00	21.025,00	33.454,00	78.750,00
16	Șlovacia	-	55.150,00	622.010,00	-	1.428.000,00
17	Arabia	-	-	4.095.000,00	7.811.541,00	-

	Saudiita					-
18	Slovenia	-	-	4.036,50	-	
19	Danemarca	-	-	16.620,00	-	
20	Vietnam	-	-	-	183.750,00	
21	Camerun					570.000,00
22	Croația					131.816,96
23	Turcia					281.750,00
TOTAL		75.890.854,22	68.206.423,06	77.066.784,75	99.427.604,29	81.497.226,61

Tari export direct 2014-2018
USD



Așa cum se observă din tabelul și graficul de mai sus, la 31.12.2018 piața SUA se menține la un procent ridicat din totalul exportului direct, de aproximativ 87%, în creștere față de aceeași perioadă a anului 2017, când SUA reprezenta aproximativ 75% din totalul exporturilor directe. De remarcat faptul că la 31.12.2018 piața Bulgaria a înregistrat o scădere semnificativă, de aproximativ 60% față de aceeași perioadă a anului 2017. De asemenea, o creștere semnificativă, s-a înregistrat și pe relația Slovacia.

Totodată, s-a reușit deschiderea unor piețe noi, precum Camerun și Croația, cu perspective mari de dezvoltare.

Este de menționat faptul că eforturile CNR de reîntrire pe piața Egipt au rezultat în livrări la export de aproximativ 1.1 milioane USD și urmează a fi semnate și alte contracte în perioada imediat următoare.

Totodată, aproximativ 60% din exportul total al CN ROMARM este pentru firme americane, subfurnizoare ale Guvernului SUA, chiar dacă pentru piețe diferite.

Concluzii-propuneri:

- ◆ Asigurarea de fonduri guvernamentale sau atrase pentru investiții necesare re tehnologizării uzinelor. Aceste investiții să se facă în conformitate cu viabilitatea fiecărei uzine, cu posibilitățile de a fi prezente în piață, respectiv cu competitivitatea de livrare și a calității produselor.

- ◆ Inițierea unor proiecte legislative privind posibilitatea angajării rapide a unei forțe de muncă suplimentare pe o perioadă limitată de timp, în cazul unor comenzi mari ce necesită livrări în termene scurte.

- ◆ În prezent se înregistrează o restrângere acută a pieței internaționale de profil.

- ◆ Nu există produse noi pe care să le oferim, filialele mulțumindu-se cu starea de fapt actuală, adică producție limitată de capacitățile tehnologică și uneori managerială.

Import

Serviciul Import are ca principal scop asigurarea necesarului de materii prime, materiale, componente, piese de schimb etc. pentru filialele sale, conform solicitărilor acestora, în vederea realizării producției de armament și muniție, destinată exportului, precum și beneficiarilor interni din Sistemul Național de Apărare. De asemenea se importă diverse echipamente necesare efectuării de teste în poligon precum și diverse repere necesare recondiționării, reparării sau upgradării tancurilor, blindatelor grele, etc.

Serviciul Import a efectuat permanent activități de prospectare a pieții. Deși importurile/ transferurile se derulează de la furnizorii indicați de filiale, pe baza testării și omologării produselor achiziționate anterior, serviciul Import a acționat permanent și a pus accentul pe următoarele aspecte:

- ↔ identificarea de noi furnizori de materii prime, ca alternativă la furnizorii tradiționali. Din păcate, deși au fost identificați furnizori din spațiul intracomunitar, prețurile oferite de aceștia sunt cu mult mai mari decât cele convenite prin contracte/comenzi cu partenerii deja existenți, de asemenea condițiile de livrare și de plată au fost dezavantajoase (FCA / EXW și ca modalitate de plată, avansuri fără acoperiri prin SGB), față de cele agreeate prin contracte, respectiv CIP loc de destinație și plată la 10 – 30 zile după livrare sau L/C.
- ↔ menținerea și îmbunătățirea relației de afaceri cu partenerii externi precum și stabilirea unor noi parteneriate;
- ↔ negocierea clauzelor contractuale pentru obținerea unor termene și condiții de livrare avantajoase, flexibile, în concordanță cu nevoile filialelor;
- ↔ diversificarea partenerilor contractuali.
- ↔ organizarea livrărilor în sistem de grupaj, pentru a reduce la minimum cheltuielile de transport, asigurare, permise de tranzit, escortă.

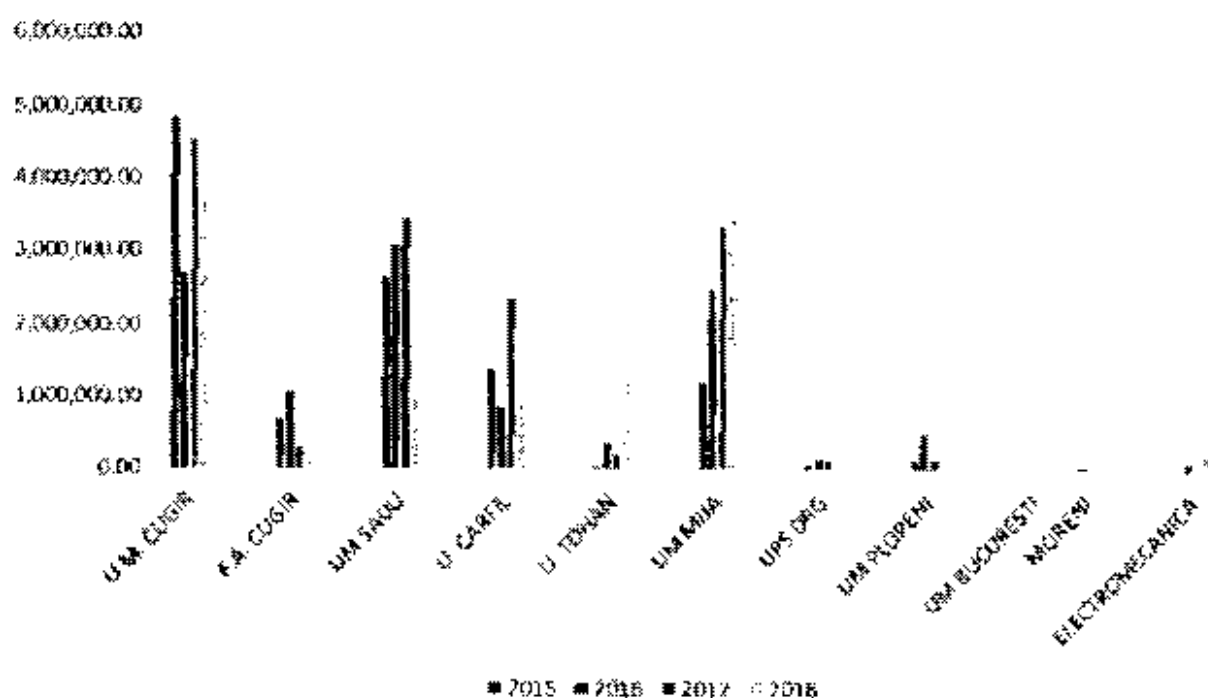
AN	Import - USD
2014	11.149.745,42
2015	11.275.867,88
2016	11.349.090,40
2017	14.504.284,81
2018	13.692.897,55

IMPORT TOTAL 2014 - 2018
USD



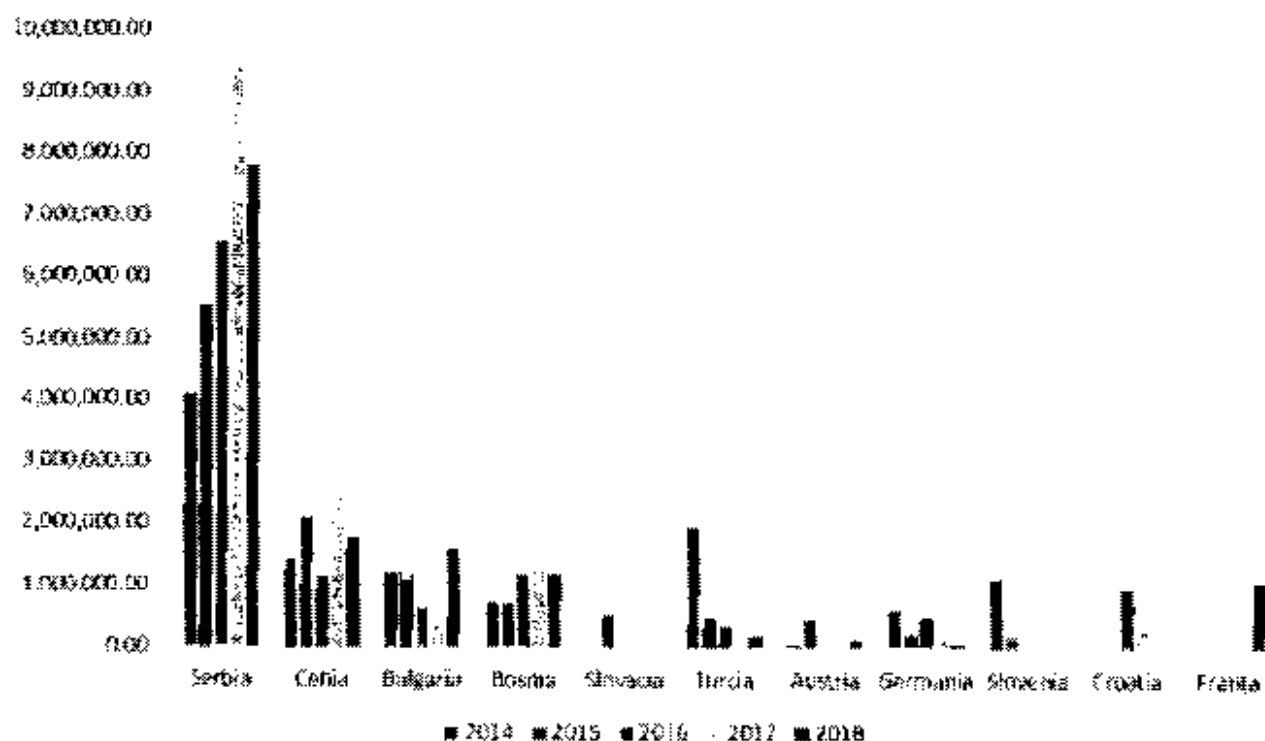
Nr Crt	IMPORT / FILIALA	2015	2016	2017	2018
1	U.M. CUGIR	4.846.294,38	2.708.686,89	4.526.509,88	3.635.100,94
2	F.A. CUGIR	676.501,02	1.079.131,60	312.000,00	139.545,90
3	UM SADU	2.650.695,16	3.072.212,26	3.451.332,71	1.037.214,87
4	U. CARFIL	1.371.312,65	847.155,87	2.349.541,01	960.255,21
5	U. TOHAN	38.777,75	355.949,45	220.011,74	1.264.521,14
6	UM MIJA	1.193.767,50	2.481.470,41	3.343.505,57	3.532.775,36
7	METROM	298.387,62	3.185,43	4.953,11	
8	UPS DRG	66.957,00	159.757,40	139.123,58	391.401,40
9	UM PLOPENI	133.174,80	495.701,15	142.317,17	2.246.994,60
10	UM BUCURESTI	-	-	-	
11	MORENI	-	40.221,73	-	7.087,80
12	ELECTROME CANICA	-	105.618,21	14.990,04	477.998,52
	TOTAL	11.275.867,88	11.349.090,40	14.504.284,81	13.692.895,75

Importuri filiale 2014-2018
USD



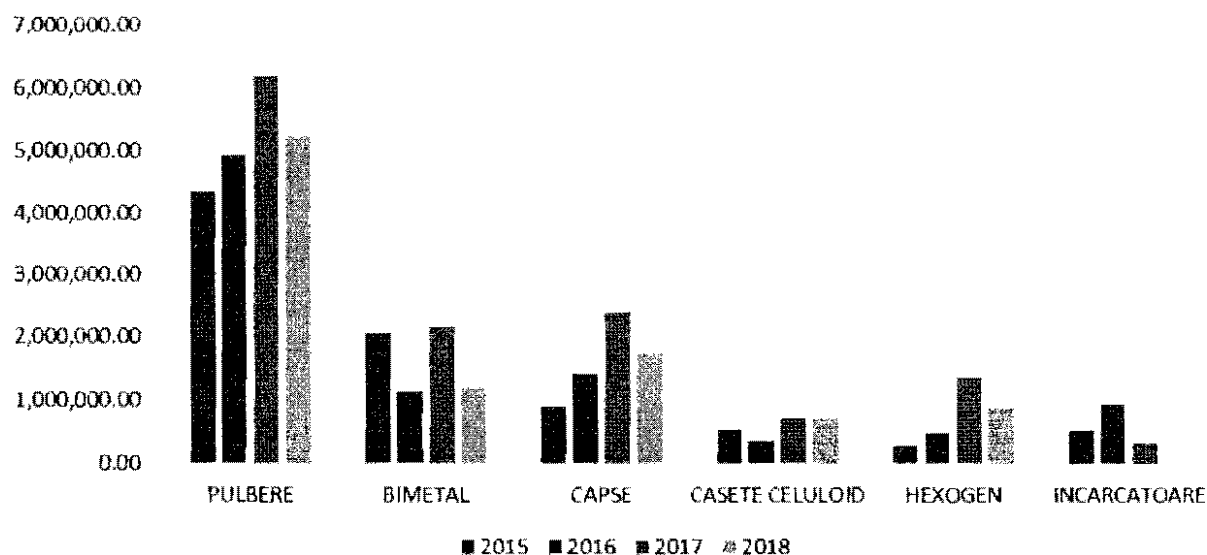
Nr crt	Tari import	2014	2015	2016	2017	2018
1	Serbia	4.097.066,05	5.551.328,84	6.550.402,52	9.408.358,60	7.766.592,04
2	Cehia	1.411.557,57	2.086.225,90	1.157.987,94	2.555.266,70	1.761.014,36
3	Bulgaria	1.192.830,19	1.063.437,62	611.001,93	351.526,17	1.575.219,29
4	Bosnia	728.854,38	706.492,60	1.176.434,27	1.659.142,98	1.164.772,67
5	Slovacia	-	516.000,00	-		
6	Turcia	1.923.991,80	491.925,00	353.472,38	65.089,30	170.860,49
7	Austria	46.730,73	449.076,62	-		109.942,38
8	Germania	575.713,99	215.526,06	496.121,55	133.434,19	69.477,34
9	Slovenia	1.067.710,23	168.419,79			
10	Italia	85.237,68	21.350,45	2.475,68		3.725,91
11	Marea Britanie	-	2.970,00		4.953,11	
12	Coreea de Sud	-	2.400,00			
13	Elveția	-	715,00			
14	Moldova	7.436,80	-			
15	Finlanda			40.221,73		7.087,80
16	Croatia			940.000,00	312.000,00	
17	Franta	12.616,00	-	17.786,96	14.513,76	1.044.203,47
	TOTAL	11.149.745,42	11.275.867,88	11.349.090,40	14.504.284,81	13.692.895,75

Tari Import 2014 - 2018
USD



	2015	2016	2017	2018
PULBERE	4.341.803,60	4.925.984,90	6.191.334,71	5.232.691,77
BIMETAL	2.057.873,40	1.134.215,75	2.161.890,17	1.187.283,66
CAPSE	897.572,50	1.408.889,76	2.380.744,23	1.752.507,52
CASETE CELULOID	533.742,00	349.045,97	714.426,62	714.426,62
HEXOGEN	274.230,00	472.954,52	1.342.672,48	885.027,36
INCARCATOARE	518.400,00	940.000,00	312.000,00	0,00

Produse Import 2015-2018
USD



Achiziții-vânzări intern

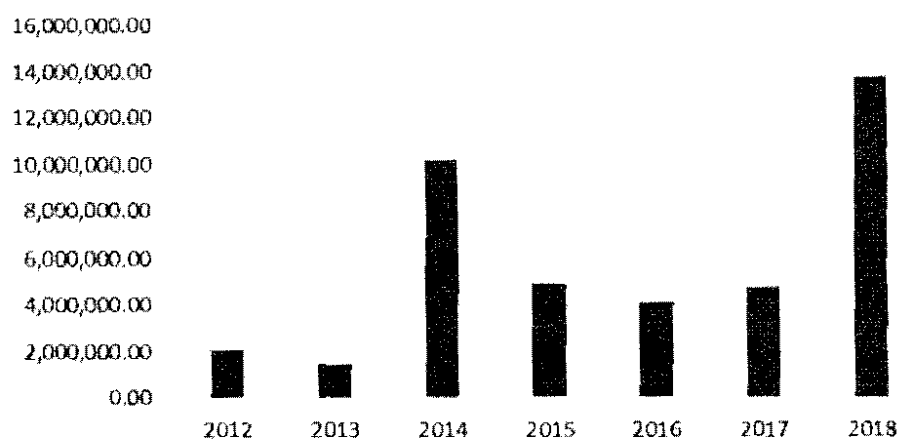
Pe plan intern C.N. CN ROMARM SA S.A. este un furnizor major de produse și servicii din categoria muniții diverse și tehnică militară.

Compania furnizează diverse categorii de muniții, servicii de reparații și modernizări tehnică militară de luptă precum și suportul logistic aferent.

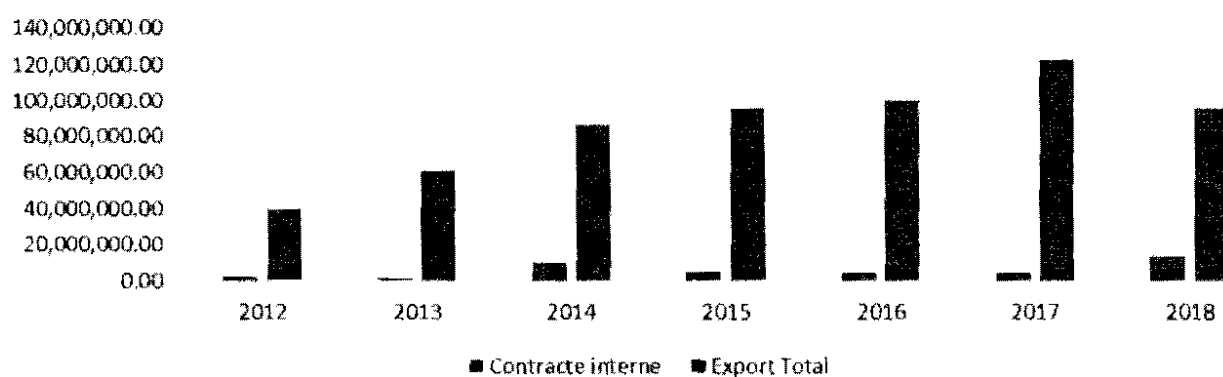
La 31.12.2018 au fost derulate contracte cu structuri din cadrul SNAOPS (MAPN, MAI, SRI, etc) în valoare de aproximativ 54 milioane lei, fără TVA (aprox. 13.7 milioane USD).

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Contracte interne	2.076.781,26	1.462.630,26	10.181.220,62	4.901.996,23	4.116.523,00	4.736.627,07	13.741.781,51
Export Total	39.169.125,07	61.060.601,80	86.330.183,82	95.405.059,21	99.137.396,59	122.602.526,67	

Contracte interne 2012-2018 USD

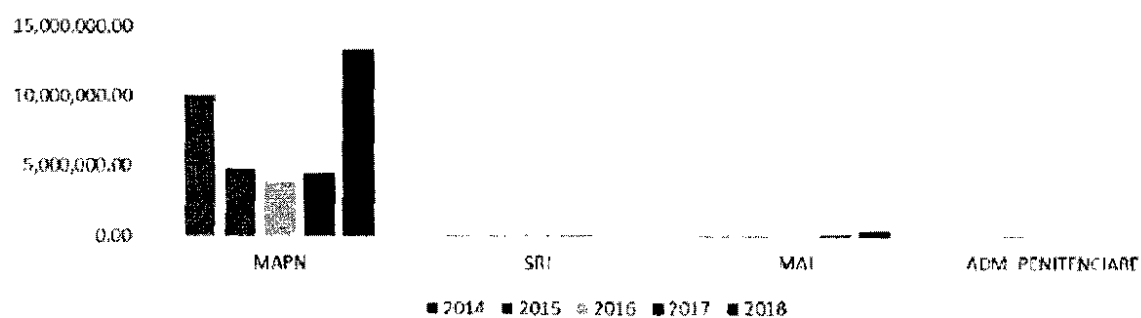


Contracte FSNA - Export total 2012 - 2018 USD



USD					
	2014	2015	2016	2017	2018
MAPN	10.061.495,11	4.757.493,17	3.810.713,59	4.480.445,12	13.387.078,14
SRI	79.475,98	90.739,86	217.459,72	37.945,42	
MAI	40.249,53	25.154,34	88.349,69	218.236,53	312.982,24
ADM. PENITENCIARE	-	20.104,80	-		
SIE	-	-	-		

Contracte FSNA 2014 - 2018 USD



Direcția Tehnică

Preocupările specialiștilor companiei în domeniul tehnic s-au materializat, în anul 2018, prin:

- Inițierea de teme de dezvoltare/asimilare în fabricație de noi tipuri de muniții pentru calibrele mijlocii, unele împreună cu parteneri externi;
- Continuarea dezvoltării unui sistem armă-muniție cal. 5,56 mm, în conformitate cu specificațiile NATO și cerințele M.Ap.N.;
- Participarea la dezvoltarea și realizarea unor sisteme de armă telecomandată destinate echipării diferitelor mijloace de luptă (vehicule, nave etc.) în colaborare cu parteneri din România;
- Realizarea unor noi componente de luptă, cu efect termobaric, pentru munițiile din portofoliul de fabricație al filialelor;
- Modernizarea componentei de luptă pentru lovitura cal. 40 mm pentru AG-7, cu putere de perforare de 600 mm (blindaj omogen);
- Recertificarea/omologarea loviturilor de artilerie de calibru mijlociu și mare solicitate pentru achiziție de către M.Ap.N.;
- Diversificarea gamei și tipurilor de muniții aflate în producția curentă: explozive, iluminare, fumigene;
- Elaborarea studiilor și întocmirea unei propuneri tehnice pentru revitalizarea tancurilor model TR-85 și TR 85 M1, propunere transmisă SMFT și DptArm;
- Dezvoltarea și realizarea grenadelor de aruncător individual/atașat calibru 40mm;
- Realizarea liniei tehnologice pentru fabricarea grenadei fumigene 76mm, în colaborare cu firma DIEHL Germania.

PRIVATIZARE

Privatizarea C.N. ROMARM și a filialelor sale este un proces care a fost declanșat în anul 2004, în baza H.G. nr. 485/2004 pentru aprobarea Strategiei de restructurare și privatizare a C.N. ROMARM și a filialelor sale.

Procesul de privatizare a C.N. "ROMARM" S.A. și filialelor sale se desfășoară în conformitate cu prevederile legislației din domeniu, prin utilizarea următoarelor metode:

- vânzarea acțiunilor deținute de C.N. "Romarm" S.A. la filiale;
- vânzarea participațiilor deținute de C.N. "Romarm" S.A. sau filiale la societăți comerciale cu capital mixt;
- vânzarea activelor disponibile (neutilizate);
- transferul cu plată sau cu titlu gratuit al activelor cu caracter social;

În anul 2018, la nivelul serviciului au fost analizate și înaintate spre avizare/aprobare Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A. documente în baza cărora Consiliul de Administrație al C.N. ROMARM S.A. a decis următoarele:

- Avizarea Dării în plată a activului: Vila Arsenal cu parcare și teren de fotbal, aparținând SOCIETĂȚII ARSENAL REȘIȚA S.A.

- Avizarea închirierii prin licitație deschisă cu strigare de tip competitiv a activelor:

- Teren neîmprejmuit în suprafață de 639 mp (terenul de la fosta școală profesională veche, situat în municipiul Iași, aparținând SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ CUGIR S.A.
- Apartament compus din 3 camere și dependințe, cu o suprafață utilă de 55,35 mp și a cotei de teren în folosință de 5,55 %, aparținând SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ CUGIR S.A.
- Închirierea prin licitație deschisă cu strigare după regula licitației competitive (la un preț în urcare) a activului „Pavilionul H – administrativ”, nr. inventar A 1001, deținut de C.N. ROMARM S.A., situat în București, Bd. Timișoara nr. 5A, Sector 6, București, cu respectarea prevederilor Legii nr. 346/2004 cu modificările și completările ulterioare;
- Închirierea activului Ob. 172 – Clădire probe viteză Mec VII, UMC II (nr. de inventar – 1000197), cu suprafața construită de 471 mp, suprafața desfășurată de 471 mp (P), aparținând UZINEI MECANICE CUGIR S.A.;

- Avizarea prelungirii duratei contractului de închiriere a activului:

- Spațiu situat în Bumbesti-Jiu, în suprafață de 9 mp, aparținând SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ SADU S.A.

- Avizarea declanșării procedurii de închiriere, prin licitație, a spațiului „Pavilion H administrativ”, situat în București, B-dul Timișoara nr. 5A, sector 6, începând cu data la care se va primi o Notificare de reziliere a contractului de închiriere/de eliberare a spațiului din partea chiriașului/locatarului.

- Amânarea discuțiilor referitoare la avizarea închirierii activului „Clădire magazin”, nr. inventar 1.1000, deținut de C.N. ROMARM S.A., situat în Șos. Olteniței, nr. 107-111, sector 4, București, inclusiv terenul aferent în suprafață de 327,99 mp, până la data primirii de la Departamentul pentru Privatizare și Administrarea Participațiilor Statului a răspunsului solicitat de C.N. ROMARM S.A. cu referire la procedura de închiriere.

- Respingerea Referatului Serviciului Strategii de Dezvoltare, Privatizare și Programe Investiționale nr. 667/06.03.2018, referitor la închirierea prin licitație deschisă cu strigare de tip competitiv a spațiului situat în Târgu-Jiu, str. Victoriei, Bl. 9, în suprafață totală de 479,7 mp (243,6 mp – parter și 236,1 mp - mezanin), aparținând SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ SADU S.A. și a solicitat refacerea documentației cu prezentarea unui Raport de evaluare.

- Respingerea Referatului Serviciului Strategii de Dezvoltare, Privatizare și Programe Investiționale nr. 736/14.03.2018, referitor la închirierea prin încredințare directă a terenului situat în Bumbesti-Jiu, str. Parângului nr. 59, în suprafață de 70,11 mp, aparținând SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ SADU S.A., și a solicitat refacerea documentației cu prezentarea unui Raport de evaluare.

- Aprobarea, cu referire la constituirea unei societăți cu capital mixt între C.N. ROMARM S.A. și BERETTA HOLDING, a următoarelor:

- Informarea acționarului majoritar în ceea ce privește Scrisoarea de intenție prezentată de conducerea Fabricii de Arme "Pietro Beretta" și solicitarea unui punct de vedere privind oportunitatea dezvoltării unei colaborări industriale cu Fabrica de Arme "Pietro Beretta".
- Constituirea unei Comisii formată din reprezentanți ai C.N. ROMARM S.A. (economic, tehnic, juridic, privatizare) și reprezentanți ai Uzinei Mecanice Plopeni S.A. pentru a stabili, împreună cu reprezentanți ai Fabricii de Arme "Pietro Beretta", condițiile unei posibile colaborări.
- Nota de fundamentare, nr. 2008 din 31.07.2018, privind aprobarea oportunității dezvoltării unei colaborări între C.N. ROMARM S.A. și BERETTA HOLDING S.p.A. și recomandă ca mandatul Comisiei de negociere să fie făcut cu consultarea C.N. ROMARM S.A.
- convocarea Adunării Generale a Acționarilor C.N. ROMARM S.A., care să mandateze reprezentantul C.N. ROMARM S.A. în Adunarea Generală a Acționarilor filialei UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A. pentru aprobarea demarării negocierilor în vederea constituirii unei societăți mixte între UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A. și BERETTA HOLDING S.p.A., conform prevederilor Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr. 80 din 13.09.2018. Totodată, recomandă ca Mandatul Comisiei de negociere să fie făcut cu consultarea C.N. ROMARM S.A.

Serviciul Strategii de Dezvoltare, Privatizare și Programe Investiționale a restituit, ca urmare a unei solicitări de vânzare, a documentației referitoare la activul:

- *Teren de sub construcția Club 7 Noiembrie, în suprafață de 1.177 mp, aparținând SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ CUGIR S.A.*

Serviciul Strategii de Dezvoltare, Privatizare și Programe Investiționale a restituit, ca urmare a unei solicitări de încredințare directă și neprezentării unui raport de evaluare a pretului chiriei documentația referitoare la închirierea prin încredințare directă a activelor:

- *Teren situat în Bumbești-Jiu, în suprafață de 30 mp, aparținând SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ SADU S.A.*
- *Teren situat în Bumbești-Jiu, în suprafață de 116 mp, aparținând SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ SADU S.A.*

Serviciul Strategii de Dezvoltare, Privatizare și Programe Investiționale a restituit, ca urmare a necesității prezentării, pentru fiecare activ în parte, documentația referitoare la "modificarea perioadei inițiale a contractelor de închiriere deja existente de la 1 an la 5 ani", active aparținând SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ CUGIR S.A..

INVESTIȚII

Programul de investiții pe anul 2018, aprobat:

Programul de investiții pe anul 2018 cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat al C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale este compus din Lista obiectivelor de investiții pe anul 2018, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat (Anexa 1) și Lista aferentă capitolului C - "Alte cheltuieli de investiții" defalcată pe categorii de bunuri pe anul 2018, cu finanțare prin sume alocate de

la buget, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor acesteia (Anexa 1b), liste care au fost aprobate de către Ministerul Economiei, în calitate de Ordonator principal de credite și transmise la C.N. ROMARM S.A. cu adresa M.E.-Direcția Industria de Apărare nr. 252.089/06.07.2018 (nr. înregistrare la Companie 1787/06.07.2018).

În cadrul proiectului Programului de investiții pe anul 2018, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, a fost aprobată suma totală de **75.125,74 mii lei**. Proiectele/obiectivele de investiții, precum și celelalte tipuri de cheltuieli de investiții, sunt prezentate în Anexa nr. 1 susmenționată, în care suma de mai sus este defalcată după cum urmează:

• Cap. A. Investiții în continuare	3.660,53 mii lei
• Cap. B. Investiții noi	1.750,00 mii lei
• Cap. C. Alte cheltuieli de investiții	69.715,21 mii lei

Defalcarea pe surse de finanțare a proiectului Programului de investiții pentru anul 2018, este următoarea:

• surse proprii	35.487,74 mii lei
• credite externe	0,00 mii lei
• fond special	0,00 mii lei
• buget de stat	39.638,00 mii lei
TOTAL	75.125,74 mii lei

Pentru anul 2018 proiectul Programului de investiții, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, susmenționat, întocmit pe surse de finanțare, au cuprins lucrările începute în anii anteriori, care nu au fost finalizate încă datorită nealocării surselor de finanțare de la bugetul de stat la nivelul necesarului.

Sumele alocate pentru fiecare capitol/subcapitol/proiect/obiectiv de investiții din Programul de investiții pe anul 2018 au fost stabilite având în vedere următoarele:

1. solicitările filialelor, cuprinse în proiectele Programelor de investiții pentru anul 2018 aparținând acestora și însoțite de notele de fundamentare cu privire la necesitatea și oportunitatea includerii în programele respective a investițiilor propuse de acestea;

2. adresa nr. 251.046/20.04.2018 a Ministerului Economiei-Direcția Industria de Apărare, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 1085/23.04.2018, prin care au fost comunicate sumele din creditele bugetare alocate Ministerului Economiei prin Legea nr. 2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018, ce revin Companiei, conform aprobării Secretarului de Stat coordonator al industriei de apărare,

în valoare totală de **39.638 mii lei**, prevăzute astfel:

- **7.900 mii lei** de la capitolul 82.01 „Industria extractivă, prelucrătoare și construcții”, titlul 55 „Alte transferuri”, art. 55.01. „Transferuri interne”, alineatul 55.01.12 „*Investiții ale agenților economici cu capital de stat*”, repartizate pentru filialele:
 - ✓ S. Fabrica de Pulberi S.A. Făgăraș - 5.800,00 mii lei
 - ✓ S. Uzina Mecanica Sadu S.A. - 2.100,00 mii lei
- **31.738 mii lei** de la cap. 82.01 „Industria extractivă, prelucrătoare și construcții”, titlul 72 „Active financiare”, art. 72.01. „Active financiare”, alineatul 72.01.01 „*Participarea la capitalul social al societăților comerciale*”, repartizate pentru filialele:
 - ✓ S. U.A. Moreni S.A. - 16.000,00 mii lei
 - ✓ S. Electromecanica Ploiești S.A. - 1.200,00 mii lei
 - ✓ S. Fabrica de Arme Cugir S.A. - 1.925,00 mii lei
 - ✓ S. U.M. Cugir S.A. - 4.750,00 mii lei
 - ✓ S. U.M. Plopeni S.A. - 7.863,00 mii lei

3. adresa nr. 251.070/23.04.2018 a Ministerului Economiei-Direcția Industria de Apărare, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 1086/23.04.2018, prin care au fost solicitate: Declarațiile pe proprie răspundere privind separarea evidențelor contabile pe activități civile și activități militare la nivelul Companiei și filialelor și Notele de fundamentare pentru investițiile aparținând filialelor susmenționate, pe sumele bugetare repartizate acestora pentru anul 2018;

4. adresa nr. 251.338/15.05.2018 a Ministerului Economiei-Direcția Industria de Apărare, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 1309/15.05.2018, prin care a fost solicitată elaborarea și transmiterea la M.E.-D.I.A. a Anexei nr. 1 - „Lista obiectivelor de investiții pe anul 2018, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A.” și Anexee nr. 1b - Lista capitolului C-“Alte cheltuieli de investiții” defalcată pe categorii de bunuri pe anul 2018, cu finanțare prin sume alocate de la buget, aparținând C.N. ROMARM S.A., pentru obiectivele/dotările aprobate, în limita sumelor comunicate de aceasta prin adresa nr. 251.046/20.04.2018, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 1085/23.04.2018, documente însoțite de notele de fundamentare corespunzătoare;

5. stadiul realizării Programului de investiții al Companiei pe anul 2017, posibilitatea finalizării într-un termen cât mai scurt a unor investiții aflate deja în derulare, posibilitățile de îndeplinire a programului de către filiale (disponibilități financiare, elaborarea de documentații, organizarea procedurilor de achiziție, achiziția de utilaje, echipamente etc. și realizarea de lucrări de C+I+M) și importanța investițiilor respective pentru filiale.

Rectificări ale Programului de investiții pe anul 2018:

Față de Programul de investiții pe anul 2018, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, au fost efectuate două rectificări, la solicitarea unor filiale și/sau la solicitarea Ministerului Economiei, în calitate de ordonator de credite, rectificări care au fost aprobate de către ordonatorul respectiv.

1.Urmare a următoarelor aspecte/documente:

- solicitările unor filiale din cadrul C.N. ROMARM S.A., de rectificare a Programului de investiții pentru anul 2018, de ex: transferuri de sume bugetare de la un subcap. la altul în cadrul Cap. C-Alte cheltuieli de investiții, la rectificarea bugetară pe anul 2018 (S. U.A. Moreni S.A.); suplimentări de fonduri bugetare pentru investițiile acestora, la rectificarea bugetară pe anul 2018 (S. TOHAN S.A., S. Pirochim Victoria S.A.-solicitări transmise la Ministerul Economiei - Direcția Industria de Apărare cu adresa nr. 1475/07.06.2018 a Companiei); solicitare de modificare a denumirii unor dotări independente (S. Fabrica de Arme Cugir S.A.) etc.;

- corespondenței dintre C.N. ROMARM S.A. și Ministerul Economiei-Direcția Industria de Apărare, în calitate de ordonator principal de credite, cu privire la solicitările susmenționate ale filialei S. U.A. Moreni S.A.;

- adresei nr. 252.054/27.07.2018 a M.E.-Direcția Industria de Apărare, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 2004/30.07.2018, prin care aceasta informează Compania că „pentru investițiile cu finanțare de la buget de la cap. 82.01 „Industria extractivă, prelucrătoare și construcții”,

titlul 72 „Active financiare”, art. 72.01. „Active financiare”, alineatul 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale”, „decizia privind alocarea cheltuielilor pe categorii de investiții (lit. a ÷ lit. f) aparține ordonatorului principal de credite”, „conform clarificărilor primite din partea Ministerului Finanțelor Publice (M.F.P.)”;

- solicitării M.E.-Direcția Industria de Apărare, din adresa nr. 252.054/27.07.2018, de transmitere, pentru aprobare, a documentelor: „Lista obiectivelor de investiții pe anul 2018, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat - (Anexa 1) și Lista capitolului C - “Alte cheltuieli

de investiții” defalcată pe categorii de bunuri pe anul 2018, cu finanțare prin sume alocate de la buget, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor acesteia (Anexa 1b), rectificate conform solicitărilor filialei S. U.A. Moreni S.A.;

C.N. ROMARM S.A. a înaintat, spre aprobare, cu adresa nr. 2514/G9/21.09.2018, Programul de investiții pe anul 2018, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A., rectificat conform celor precizate mai sus.

Urmare a transmiterii, de către C.N. ROMARM S.A., cu adresele nr. 2514/G9/21.09.2018 și 2537/G9/21.09.2018, a Programului de investiții pe anul 2018 cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat al C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, rectificat conform propunerilor și solicitărilor prezentate mai sus, aparținând filialelor S. U.A. Moreni S.A., S. Fabrica de Arme Cugir S.A., S. TOHAN S.A. și S. PIROCHIM Victoira S.A., prin adresa nr. 253.062/27.09.2018, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 2585/27.09.2018, Ministerul Economiei – Direcția Industria de Apărare a comunicat că Programul respectiv nu poate fi înaintat spre aprobare Ordonatorului principal de credite, din următoarele considerente:

«1. Prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 78/2018 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2018, bugetul Ministerului Economiei destinat investițiilor în industria națională de apărare nu a fost majorat, ci diminuat: de la capitolul 82.01 "industria extractivă prelucrătoare și construcții", titlul 55 "Alte transferuri" au fost diminuate creditele de angajament cu suma de 1.476 mii lei și creditele bugetare cu suma de 4.945 mii lei.»

«2. Influențele reducerii bugetului prezentată mai sus, pentru C.N. ROMARM S.A. și filialele sale sunt următoarele:

- a) Reducerea bugetului la alin. 55.01.12 "Investitii ale agenților economici cu capital de stat" cu suma de 3.080 mii lei, sumă diminuată de la S. Fabrica de Pulberi Făgăraș S.A. (urmăre confirmării primite de la societate prin adresa nr. 93/12.09.2018, care cuprinde 9 poziții);
- b) Imposibilitatea asigurării sumei necesare finanțării dotărilor independente și a cheltuielilor pentru elaborarea studiului de fezabilitate solicitate suplimentar de S. TOHAN S.A. și S. PIROCHIM Victoria S.A.»

Totodată, prin aceeași adresă, Ministerul Economiei – Direcția Industria de Apărare a solicitat refacerea Programului de investiții rectificat, susmenționat, conform informațiilor inserate la pct. 2 din adresa respectivă, precizate mai sus, și transmiterea acestuia, spre aprobare.

În această situație, în cadrul Programului de investiții pe anul 2018 cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat al C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, rectificat, transmis la Ministerul Economiei – Direcția Industria de Apărare, cu adresa nr. 2514/G9/21.09.2018, Compania a efectuat modificările solicitate de Direcția respectivă prin adresa nr. 253.062/27.09.2018, înregistrată la Companie cu nr. 2585/27.09.2018.

Programul de investiții respectiv a fost transmis la Ministerul Economiei-Direcția Industria de Apărare, cu adresa nr. 2585/G9/28.09.2018 a Companiei.

Astfel, Programul de investiții pe anul 2018, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, al C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, compus din Lista obiectivelor de investiții pe anul 2018, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat și Lista aferentă capitolului C - "Alte cheltuieli de investiții" defalcată pe categorii de bunuri pe anul 2018, cu finanțare prin sume alocate de la buget, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor acesteia, rectificate, au fost aprobate de către Ministerul Economiei, în calitate de Ordonator principal de credite și transmise la C.N. ROMARM S.A. cu adresa M.E. - Direcția Industria de Apărare nr. 253.250/16.10.2018 (nr. înregistrare la Companie 2749/17.10.2018).

Programul susmenționat (prima rectificare), aprobat, este în valoare totală de **72.045,74 mii lei** (fără TVA), defalcată pe capitole și surse de finanțare, astfel:

• Cap. A. Investiții în continuare	3.660,53 mii lei
• Cap. B. Investiții noi	1.750,00 mii lei
• Cap. C. Alte cheltuieli de investiții	66.635,21 mii lei

Defalcarea pe surse de finanțare a proiectului Programului de investiții pentru anul 2018, rectificat, este următoarea:

• surse proprii	35.487,74 mii lei
• credite externe	0,00 mii lei
• fond special	0,00 mii lei
• buget de stat	36.558,00 mii lei
TOTAL	72.045,74 mii lei

2.Urmare a Ordinului Ministrului Economiei nr. 1434/01.11.2018, prin adresa M.E.-Direcția Industria de Apărare nr. 253.632/05.11.2018, înregistrată la C.N. ROMARM S.A cu nr. 2912/06.11.2018, au fost comunicate sumele din creditele bugetare alocate Ministerului Economiei prin Legea nr. 2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018, ce revin Companiei, conform aprobării Secretarului de Stat coordonator al industriei de apărare, **suplimentar** față de cele comunicate Companiei prin adresa nr. 251.046/20.04.2018, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 1085/23.04.2018, în valoare totală suplimentară de **5.300,00 mii lei**, de la cap. 82.01 „Industria extractivă, prelucrătoare și construcții”, titlul 72 „Active financiare”, art. 72.01. „Active financiare”, alineatul 72.01.01 „**Participarea la capitalul social al societăților comerciale**”, sume repartizate pentru filialele:

- ✓ S. CARFIL S.A. - 3.800,00 mii lei
- ✓ S. TOHAN S.A. - 1.500,00 mii lei

Prin aceeași adresă, M.E.-Direcția Industria de Apărare apreciază că C.N. ROMARM S.A. are alocată, pentru anul 2018, la cap. 82.01 „Industria extractivă, prelucrătoare și construcții”, titlul 72 „Active financiare”, art. 72.01. „Active financiare”, alineatul 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale”, suma totală de **37.038 mii lei**.

Totodată, în vederea pregătirii unei noi rectificări bugetare pentru anul 2018, prin adresa nr. 253.689/07.11.2018, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 2942/07.11.2018, M.E. – Direcția Industria de Apărare a solicitat propunerile de credite bugetare suplimentare, precum și sumele care pot fi disponibilizate din bugetul aprobat pentru investițiile aparținând filialelor Companiei în anul 2018 pentru „Investiții ale agenților economici cu capital de stat”.

Cu adresa nr. 2942/G9/08.11.2018, C.N. ROMARM S.A. a răspuns la solicitarea susmenționată, înaintând către M.E.-Direcția Industria de Apărare adresa nr. R1503/08.11.2018 a S. U.M. Sadu S.A. și adresa nr. 124/08.11.2018 a S. Fabrica de Pulberi S.A. Făgăraș, filiale care au răspuns, în termenul solicitat, cerințelor respective, comunicând propunerile de credite bugetare la data adresei respective, pe care au estimat că le pot disponibiliza pentru obiectivele de investiții aparținând acestora, cuprinse în Programul de investiții pe anul 2018, rectificat, aprobat.

Astfel, S. U.M. Sadu S.A. a precizat că poate disponibiliza suma de cca. 1.460.100 lei, iar S. Fabrica de Pulberi S.A. Făgăraș a menționat că poate disponibiliza suma estimată de 376.000 lei, suma totală ce poate disponibilizată la data prezentei de către cele două filiale fiind de cca. **1.836.100 lei**. Motivele acestor disponibilizări, precizate de cele două filiale sunt:

- imposibilitatea cheltuirii până la sfârșitul anului 2018, de către S. U.M. Sadu S.A., a a sumei de 1.460.100 lei (1.450.000 lei corespunzătoare a două dotări independente, iar 10.100 lei reprezentând economie aferentă achiziționării dotării independente „Motostivuator”, aprobate pentru anul 2018);
- realizarea, de către S. Fabrica de Pulberi S.A. Făgăraș a unei economii estimate de 376.000 lei, ca urmare a deschiderii ofertelor pentru 8 dintre cele 23 dotări independente aprobate a fi achiziționate în anul 2018 de către filială.

Detalii suplimentare privind propunerea de rectificare a Programului de investiții pe anul 2018 aparținând S. U.M. Sadu S.A., precum și justificarea neutilizării unei părți din sursele bugetare în anul 2018, de către această filială, sunt prezentate în următoarele documente

▪ Notă de fundamentare privind „Propunerea de rectificare a programului de investiții pentru anul 2018”, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat la Societatea U.M.Sadu S.A.” nr. E397/13.11.2018, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 2991/13.11.2018- 2 file neclasificate;

▪ „Notă justificativă privind situația investițiilor nerealizate la Societatea U.M. Sadu S.A. din sursa bugetară în anul 2018” nr. E397/13.11.2018, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 2991/13.11.2018 – 2 file neclasificate.

În aceeași perioadă, o parte dintre filialele C.N. ROMARM S.A. (ex: S.CARFIL S.A., S. U.M. Cugir S.A., S. U.M. Sadu S.A.) au solicitat diminuarea surselor proprii prevăzute pentru unele dintre obiectivele de investiții aprobate a fi realizate în anul 2018. Conform precizărilor făcute de aceste filiale, motivele pentru care au fost efectuate aceste diminuări sunt: aprobare de fonduri de la buget pentru finanțarea investițiilor unor filiale, neconstituirea/lipsa, până la sfârșitul anului 2018, a surselor proprii preconizate pentru realizarea investițiilor aprobate pentru aceste filiale.

De asemenea, prin adresa nr. 198/14.11.2018, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 3019/14.11.2018, filiala S. U.M. Cugir S.A. a solicitat completarea denumirii poziției 1.1 „Strung de productivitate cu CNC” (3 buc.), cuprinsă în “Lista capitolului C - «Alte cheltuieli de investiții», defalcată pe categorii de bunuri pe anul 2018, cu finanțare prin sume alocate de la buget, aparținând C.N. ROMARM S.A.”, rectificată, aprobată, noua denumire a dotării independente respective fiind „Strung de productivitate ridicată cu CNC” (3 buc.), având în vedere că este vorba despre același utiliaj, aprobat a fi achiziționat în anul 2018 cu finanțare din surse bugetare, cu valoarea totală aprobată de 2.150,00 mii lei.

În această situație, C.N. ROMARM S.A. a solicitat, efectuarea de către filialele respective, a tuturor rectificărilor necesare, conform celor prezentate mai sus, în Programele de investiții pe anul 2018, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aprobate, aparținând acestora.

În baza programelor respective, Compania a întocmit Programul de investiții pe anul 2018 cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat al C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale (a doua rectificare) program înaintat cu adresa nr. 3116/G9/26.11.2018, spre aprobare, către Ordonatorul principal de credite.

Acesta a fost aprobat de către Ministerul Economiei, în calitate de ordonator principal de credite și transmis la C.N. ROMARM S.A. cu adresa M.E.-Direcția Industria de Apărare nr. 254.127/10.12.2018 (nr. înregistrare la Companie 3258/11.12.2018).

A doua rectificare a Programului de investiții pe anul 2018, aprobată, este în valoare totală de **72.299.64 mii lei** (fără TVA), defalcată pe capitole și surse de finanțare, astfel:

- | | |
|---|-------------------|
| • Cap. A. Investiții în continuare | 3.510,53 mii lei |
| • Cap. B. Investiții noi | 1.750,00 mii lei |
| • Cap. C. Alte cheltuieli de investiții | 67.039,11 mii lei |

Defalcarea pe surse de finanțare a proiectului Programului de investiții pentru anul 2018, rectificat, este următoarea:

- | | |
|-------------------|--------------------------|
| • surse proprii | 32.277,74 mii lei |
| • credite externe | 0,00 mii lei |
| • fond special | 0,00 mii lei |
| • buget de stat | 40.021,90 mii lei |
| TOTAL | 72.299,64 mii lei |

I. Situația utilizării fondurilor alocate de la bugetul de stat în anul 2018 pentru investițiile din cadrul Programului de investiții al C.N. ROMARM S.A., aprobat:

În cadrul programului de investiții pe anul 2018 aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale au fost aprobate alocații bugetare în valoare totală finală de 40.021.900 lei, la Cap. C-Alte cheltuieli de investiții.

Suma totală utilizată în anul 2018 de la bugetul de stat a fost în valoare de 10.919.332,88 lei, din care:

✓ 2.074.592,88 lei, realizate de filialele care au avut aprobate în anul 2018 fonduri bugetare de la cap. 82.01 „Industria extractivă, prelucrătoare și construcții”, titlul 55 „Alte transferuri”, art. 55.01. „Transferuri interne”, alineatul 55.01.12 „Investiții ale agenților economici cu capital de stat”. Din această sumă, Ordonatorul principal de credite a virat în decembrie 2018 suma totală de 871.428 lei, iar în luna ianuarie 2018 a virat suma totală de 1.203.164,88 lei. Sumele

corespunzătoare S. U.M. Sadu S.A. și S. Fabrica de Pulberi S.A. Făgăraș, primite de acestea în luna ianuarie 2019, au fost utilizate de filiale până la data de 31.01.2019;

✓ 8.844.740 lei, realizate de filialele care au avut aprobate în anul 2018 fonduri bugetare de la cap. 82.01 „Industria extractivă, prelucrătoare și construcții”, titlul 72 „Active financiare”, art. 72.01. „Active financiare”, alineatul 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale”. Pentru aceste filiale, diferența față de valoarea totală de 37.038.000 lei, aprobată în anul 2018, urmează a fi realizată în anul 2019, conform hotărârilor A.G.A. în acest sens, ale filialelor respective.

LITIGII

La data de 31 decembrie 2018, CN Romarm SA, figura pe rolul instanțelor de judecata astfel:

- În calitate de reclamantă cu 13 dosare
- În calitate de pârâtă cu 5 dosare
- În calitate de parte vătămată cu 1 dosar

Situația litigiilor CN Romarm SA aparat central, la dat de 31.12.2018 este prezentată detaliat în anexa la prezentul raport.

POLITICA ÎN DOMENIUL CALITĂȚII

În data de 30 septembrie 2015 ASRO a publicat standardul SR EN ISO 9001: 2015 (C) cu titlul “Sisteme de management al calității – Cerințe”. Acest standard înlocuiește SR EN ISO 9001: 2008. Perioada de tranziție la noua versiune a standardului s-a încheiat în luna septembrie 2018. Principalele modificări aduse de noua versiune a standardului ISO 9001: 2015 au în vedere: o cerință explicită de gândire bazată pe risc pentru a sprijini și îmbunătăți înțelegerea și aplicarea abordării procesuale; mai puțin accent pe documente; îmbunătățirea aplicabilității pentru servicii; o cerință pentru a defini limitele SMC; creșterea accentului pe contextul organizațional; creșterea cerințelor pentru leadership; un accent mai mare pe obținerea rezultatelor dorite pentru a îmbunătăți satisfacția clientului.

În data de 16 noiembrie 2015 ASRO a publicat standardul SR EN ISO 14001: 2015 (M) cu titlul “Sisteme de management de mediu – Cerințe cu ghid de utilizare”. Acest standard înlocuiește SR EN

ISO 14001: 2005. Perioada de tranziție la noua versiune a standardului s-a încheiat în luna noiembrie 2018. Principalele modificări aduse de noua versiune a standardului ISO 14001: 2015 au în vedere: necesitatea de a înțelege contextul organizațional, nevoile, așteptările și cerințele părților interesate; cerințe privind sporirea angajamentului și implicării managementului de vârf; cerință explicită de gândire bazată pe risc; flexibilitate sporită cu privire la utilizarea documentației; un accent mai mare pe demonstrarea performanței.

În data de 20 aprilie 2018 ASRO a publicat standardul SR ISO 45001: 2018 (SSO) cu titlul "Sisteme de management al sănătății și securității în muncă – Cerințe și îndrumări pentru utilizare". Acest standard înlocuiește SR OHSAS 18001: 2008. Edițiile SR OHSAS 18001: 2008 și SR ISO 45001: 2018 au o perioadă de coexistență până în luna martie 2021. ISO 45001: 2018 prezintă, în raport cu OHSAS 18001: 2008, următoarele diferențe majore: se concentrează asupra interacțiunii dintre o organizație și mediul de afaceri; se bazează pe abordarea procesuală; este dinamic în toate clauzele; ia în considerare atât riscurile cât și oportunitățile aferente SSO, cât și alte riscuri și oportunități ale sistemului de management; include luarea în considerare a punctelor de vedere a părților interesate.

Au avut loc următoarele evenimente semnificative în domeniul sistemelor de management:

- Au fost efectuate audituri de certificare/ recertificare pentru S. TOHAN S.A. (C), S. CARFIL S.A. (C), S.C. METROM S.A. (C+M), S. FABRICA DE ARME CUGIR S.A. (C), S. UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A. (C), S. UZINA MECANICĂ SADU S.A. (C), S. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A. (C+M+SSO), S. UZINA DE PRODUSE SPECIALE DRAGOMIREȘTI S.A. (M+SSO), S. UZINA ELECTROMECHANICA PLOIEȘTI S.A. (C+M+SSO) și UZINA MECANICĂ BUCUREȘTI S.A. (C), prin care se confirmă că sistemele de management sunt în conformitate cu criteriile de audit (standardul de referință, documentația sistemului de management și legislația aplicabilă);
- Au fost efectuate audituri de supraveghere pentru S. UZINA MECANICĂ CUGIR S.A. (C), S. UZINA MECANICĂ MIA S.A. (C+M+SSO) și S. UZINA DE PRODUSE SPECIALE DRAGOMIREȘTI S.A. (C), prin care se confirmă menținerea gradului de conformitate a sistemului de management cu criteriile de audit;
- Pentru filialele S.C. PIROCHIM VICTORIA S.A. și S.C. ARSENAL REȘIȚA S.A., sistemul de management al calității a fost certificat de Organismul Militar de Certificare, Acreditare și Supraveghere (OMCAS) și datorită lipsei de comenzi, procesul de producție a fost întrerupt pentru activitățile principale, neexistând posibilitatea practică pentru certificarea de terță parte;
- Filiala S. FABRICA DE PULBERI S.A. (C+M+SSO) a fost certificată până în anul 2016 și datorită lipsei de comenzi și resurse financiare procesul de recertificare a sistemelor de management nu s-a derulat până în prezent;
- În condițiile reluării fluxului de producție, se vor face demersuri și pentru atragerea unor fonduri structurale în vederea proiectării, documentării, implementării, menținerii, îmbunătățirii și certificării sistemelor de management precum și activități de instruire și audit intern;
- S-a revizuit și îmbunătățit Manualul de politici și proceduri al PROGRAMULUI INTERN DE CONTROL privind exporturile, importurile și alte operațiuni cu produse militare;
- S-a inițiat revizuirea documentației și implementarea sistemului de control intern managerial în conformitate cu OSGG nr. 600 din 20 aprilie 2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

RELAȚIA CU FILIALELE

- Structura acționariatului la filialele CN Romarm SA la data de 31.12.2018

Nr. crt.	Unitatea	Capital social din care	Capital deținut de M.E.	%	Capital deținut de CNR	%
1.	C.N.ROMARM	141.115.897,50	141.115.897,50	100	-	-
2.	Metrom	7.182.402,50	1.275.322,50	17,76	5.907.080,00	82,24
3.	U.M. Plopeni	15.872.925,00	5.599.665,00	35,28	10.273.260,00	64,72
4.	U.M. Sadu	21.060.072,50	3.844.760,00	18,26	17.215.312,50	81,74
5.	Arsenal Reșița	6.728.247,50	4.172.247,50	62,01	2.556.000,00	37,99
6.	U.P.S. Făgăraș	11.532.315,00	-	62,01	11.532.315,00	100
7.	Fabrica de Pulberi Făgăraș	13.820.215,00	1.173.000,00	8,49	12.647.215,00	91,51
8.	Pirochim Victoria	21.211.385,00	17.248.115,00	81,32	3.963.270,00	18,68
9.	Tohan	21.030.460,00	9.309.300,00	44,27	11.721.160,00	55,73
10.	Carfil	12.095.437,50	6.723.097,50	55,58	5.372.340,00	44,42
11.	U.M. Mija	13.138.367,50	2.823.087,50	21,49	10.315.280,00	78,51
12.	U.A. Moreni	24.739.895,00	20.100.295,00	81,25	4.639.600,00	18,75
13.	UPS Dragomirești	8.288.235,00	2.084.515,00	25,15	6.203.720,00	74,85
14.	U.M. București	20.158.435,00	2.546.534,00	31,58	13.792.100,00	68,42
15.	Electromecanica Ploiești	5.849.780,00	1.691.640,00	28,92	4.158.140,00	71,08
16.	U.M. Cugir	46.241.195,00	30.704.790,00	66,40	15.536.405,00	33,60
17.	Fabrica de Arme Cugir	11.695.572,50	9.105.267,50	77,85	2.590.305,00	22,15

- Evidența pe conturi a relațiilor desfășurate cu părțile afiliate în cursul anului 2018

Cont 401 Furnizori, achiziții de la filiale

Filiala	Sold initial C	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2018
				Credit
Automecanica Moreni	1,143,163.56	6,387,947.75	5,245,665.26	881.07
Uzina Mecanică București	106,938.26	3,630,641.24	3,746,186.37	222,483.39
Carfil	0	239,055.62	239,055.62	0
U.P.S.Dragomirești	0	2,335,777.82	2,335,777.82	0
Electromecanica Ploiești	1,245,018.25	1,470,979.15	790,697.14	564,736.24
Fabrica de Arme Cugir	0	29,055.09	2,568,946.73	2,539,891.64
U.P.S. Făgăraș	24,712.67	320.43	342.71	24,734.95

Uzina Mecanică Cugir	17,802,943.73	23,755,007.90	15,593,777.88	9,641,713.71
Uzina Mecanică Mija	362,265.75	-3,136,013.35	-643,056.00	2,855,223.10
Uzina Mecanică Plopeni	2,258,792.44	13,197,561.90	15,573,295.93	4,634,526.47
Tohan	380,313.18	10,636,968.29	10,377,892.65	121,237.54
Uzina Mecanică Sadu	864,503.72	13,033,679.04	12,731,995.73	562,820.41
Total	24,188,651.56	71,580,980.88	68,560,577.84	21,168,248.52

Cont 411 Clienți, vânzări, prestări de servicii către filiale

Filiala	Sold initial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2018
				Debit
Automecanica Moreni	0.00	28,378.60	17,567.08	10,811.52
Uzina Mecanică București	111,520.31	268,803.26	270,768.70	109,554.87
Carfil	0.00	9,742,942.23	9,433,356.91	309,585.32
U.P.S. Dragomirești	2,927.78	346,677.07	349,369.09	235.76
Electromecanica Ploiești	0.00	217,249.06	217,249.06	0.00
Fabrica de Arme Cugir	1,529.15	1,201,668.98	1,184,114.72	19,083.41
Fabrica de Pulberi Fagaras	0.00	27,696.25	27,696.25	0.00
Uzina Mecanică Cugir	0.00	6,185,201.30	6,106,284.30	78,917.00
Uzina Mecanică Mija	29,262.54	1,609,796.89	1,639,059.43	0.00
Metrom	7,125.30	46,614.53	656.83	53,083.00
Uzina Mecanică Plopeni	807.66	333,505.98	329,342.86	4,970.78
Arsenal Reșița	0.00	0.00	0.00	0.00
Uzina Mecanică Sadu	34,211.93	842,468.82	876,680.75	0.00
Tohan	2,749.41	459,351.78	461,947.16	154.03
Pirochim Victoria	196.35	445.90	196.35	445.90
Total	190,330.43	21,310,800.65	20,914,289.49	586,841.59

Cont 461 Debitori, plăți făcute în numele și contul filialelor

Filiala	Sold initial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2018
				Debit
Uzina Mecanică București	36,870.45	2,399,468.69	2,423,765.93	12,573.21
Carfil	0.00	45,135,429.15	44,936,722.15	198,707.00
Uzina Mecanică Cugir	0.00	95,951,803.48	95,951,803.48	0.00
U.P.S. Dragomirești	0.00	16,226,644.07	16,226,644.07	0.00
Electr. Ploiești	0.00	1,836,979.29	1,836,979.29	0.00
U.P.S. Făgăraș	19,861.65	0.00	0.00	19,861.65
Fabr. De Arme Cugir	0.00	53,952,570.12	53,952,570.12	0.00
Fabr. Pulb. Făgăraș	0.00	1,980,132.34	1,980,132.34	0.00
Metrom	2,756,580.99	105,461.82	64,316.59	2,797,726.22
Uzina Mecanică Mija	0.00	85,579,020.60	85,578,720.60	300.00
Automec. Moreni	0.00	1,224,980.33	1,224,980.33	0.00
Plopeni	0.00	11,821,453.94	11,821,453.94	0.00
Arsenal Reșița	30,582.98	266,204.85	296,787.83	0.00
Uzina Mecanică Sadu	0.00	46,920,952.73	46,920,952.73	0.00
Tohan	600.00	25,900,257.61	25,900,857.61	0.00
Pirochim Victoria	0.00	151,156.13	151,156.13	0.00
Total	2,844,496.07	389,452,515.15	389,267,843.14	3,029,168.08

Cont 462 Creditori, încasări în numele și în contul filialelor

Filiala	Sold initial C	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2018
				Credit
Uzina Mecanică București	500.00	1,213,614.03	1,226,685.68	13,571.65
Carfil	7,008,005.62	55,098,756.09	49,500,612.21	1,409,861.74
Uzina Mecanică Cugir	32,477,668.49	90,320,372.34	118,440,837.19	60,598,133.34

U.P.S Dragomirești	0.00	19,811,733.32	19,815,552.16	3,818.84
ElMec. Ploiești	248,278.27	3,088,304.23	3,423,335.97	583,310.01
U.P.S Făgăraș	2,109.11	0.00	0.00	2,109.11
Fabrica De Arme Cugir	4,765,437.50	44,217,076.73	43,504,925.60	4,053,286.37
Fabrica de Pulberi Făgăraș	131,592.76	1,925,994.88	2,065,989.24	271,587.12
Metrom	0.00	44,501.98	44,501.98	0.00
Uzina Mecanică Mija	2,688,805.97	100,353,587.99	97,803,940.14	139,158.12
Uzina Mecanică Plopeni	220,658.00	3,434,161.50	3,213,503.50	0.00
Arsenal Reșița	0.00	265,787.83	266,600.00	812.17
Uzina Mecanică Sadu	352,420.76	43,264,648.01	42,916,534.55	4,307.30
Tohan	9,727,189.51	20,305,393.55	10,913,061.01	334,856.97
Pirochim Victoria	1,403.10	157,915.82	156,512.72	0.00
Total	57,624,069.09	383,501,848.30	393,292,591.95	67,414,812.74

Cont 4118 Clienți în litigiu

Filiala	Sold initial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2018
				Debit
U.P.S. Făgăraș	85,940.11	0.00	0.00	85,940.11
Total	85,940.11	0.00	0.00	85,940.11

Cont 4511 Decontari între entitățile afiliate, ajutoare financiare

Filiala	Sold initial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2018
				Debit
U.M.București	5,455,630.90	4,675,445.28	3,221,386.31	6,909,689.87
Carfil	0.00	3,324,786.76	0.00	3,324,786.76
U.P.S. Făgăraș	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00
Fab. Pulberi Făgăraș	523,449.32	315,800.00	235,000.00	604,249.32
Metrom	898,908.17	1,845,770.54	483,049.72	2,261,628.99

Automecanica Moreni	0.00	1,622,000.00	234,000.00	1,388,000.00
Uzina Mecanică Plopeni	101,997.96	0.00	101,997.96	0.00
Pirochim Victoria	29,732.31	0.00	6,662.81	23,069.50
Total	7,089,718.66	11,783,802.58	4,282,096.80	14,591,424.44

Cont 409 Furnizori-debitori

Filiala	Sold initial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2018	
				Debit	Credit
Uzina Mecanică București	277,155.56	-20,432.87	0.00	256,722.69	
ElMec Ploiești	267,984.00	0.00	0.00	267,984.00	
Fabr. De Arme Cugir	4,771,585.20	1,869,969.37	0.00	6,641,554.57	
Uzina Mecanică Cugir	7,406,272.35	-4,813,475.70	18.00	2,592,778.65	
Uzina Mecanică Mija	3,866,262.50	-3,866,262.50	0.00	0.00	
Uzina Mecanică Plopeni	588,235.30	-588,235.29	0.01	0.00	
Uzina Mecanică Sadu	1,845,868.56	-1,059,197.05	15,422.40	771,249.11	
Total	19,023,363.47	-8,477,634.04	15,440.40	10,530,289.02	

- **Modificare capital social cu valoarea terenurilor și a investițiilor din surse bugetare**

Conform art.3 alin. 2 din OUG 51/2015 în cursul exercițiului financiar 2018 s-a realiza modificarea valorii și implicit a structurii capitalului social la filialele care au primit alocații bugetare pentru investiții. Cu această sumă alocată s-a majorat participația statului reprezentat de Ministerul Economiei la capitalul social al filialelor.

Majorarea capitalului s-a realiza prin emisiunea de noi acțiuni nominative, valoarea nominală a unei acțiuni va fi de 2,5 lei. În tabelul următor se prezintă filialele care au aplicat prevederile actului normativ precizat anterior precum și sumele aferente.

Astfel de sume au fost alocate și în anul 2018 pentru

- ✓ S. Fabrica de Pulberi S.A. Făgăraș - 1.437.692,88 mii lei
- ✓ S. Uzina Mecanica Sadu S.A. - 636.900,00 mii lei

Totodată, o parte din filiale au primit sumele alocate conform Ordinul ministrului economiei nr. 651/30.05.2018, pentru majorarea contribuției statului la capitalul social al unor filiale, pentru finanțarea unor investiții necesare protecției intereselor esențiale de securitate națională și care se referă la producția de armament, muniție și material de război, efectuată cu respectarea art.346 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, astfel:

- ✓ S. U.A. Moreni S.A. - 16.000,00 mii lei
- ✓ S. Electromecanica Ploiești S.A - 1.200,00 mii lei
- ✓ S. Fabrica de Arme Cugir S.A. - 1.925,00 mii lei
- ✓ S. U.M. Cugir S.A. - 4.750,00 mii lei
- ✓ S. U.M. Plopeni S.A. - 7.863,00 mii lei
- ✓ S. CARFIL S.A. -3.800,00 mii lei
- ✓ S. TOHAN S.A. - 1.500,00 mii lei

Având în vedere baza prevederilor art. 217 alin. 1 din Legea nr. 31/1990 CN Romarm , în calitate de acționar la filiale va solicita ridicarea dreptului de preferință determinat de lipsa fondurilor necesare exercitării acestui drept.

Controlul Curții de Conturi a României

În perioada septembrie – noiembrie 2018 reprezentanții Curții de Conturi a României au efectuat un control privind situația, evoluția și modul de administrare a patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea și realizarea veniturilor și efectuării cheltuielilor în perioada 2015-2017 la Compania Națională ROMARM S.A. În acest interval de timp, s-au mai realizat controale de către auditorii publici externi ai Curții de Conturi – din teritoriu , și la filialele : Uzina Mecanică Mija, UPS Dragomirești, Electromecanica Ploiești , UM Sadu , Carfil, Uzina Mecanică București, Automecanica Moreni , Fabrica de Arme Cugir și Uzina Mecanică Cugir.

La Compania Națională rezultatul analizei aspectelor constatate de reprezentanții Curții de Conturi sunt prezentate în raportul de control nr. 3.144 din 21.12.2018 fiind comunicată și Decizia CCR nr.14/2018 pentru înlăturarea deficiențelor constatate și consemnate în Raportul de control precizat anterior.

Se prezintă în continuare măsurile dispuse de Curtea de Conturi prin Decizia 14/2018 , termenul comunicat precum și măsurile dispuse, termene și responsabilități stabilite pentru soluționarea lor.

I. Potrivit prevederilor art. 43, lit. c) din Legea nr. 94/1992, republicată, și ale pct. 174 din regulamentul privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități, aprobat prin Hotărârea nr. 155/2014 se dispun aplicarea următoarelor măsuri:

1. Conducerea Companiei Naționale ROMARM SA, va dispune măsuri și va urmări intrarea în legalitate privind „ implementarea și dezvoltarea sistemelor de control intern managerial”, în conformitate cu prevederile legale în vigoare (pentru înlăturarea abaterii prezentată la pct. 1 din Decizie).Termen: 28 iunie 2019.

Propunere :

- Implementarea integrală a sistemului de control intern managerial al C.N. ROMARM S.A. prin aplicarea prevederilor OSGG 400/2015 (înlocuit de OSGG 600/2017) pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice;

Termen : 30.05.2019. Răspunde : Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a sistemului de control intern managerial din CN Romarm S.A.

2. Conducerea Companiei Naționale ROMARM SA, va dispune măsuri și va urmări intrarea în legalitate privind "organizarea și desfășurarea activității de audit public intern". în conformitate cu prevederile legale în vigoare (pentru înlăturarea abaterii prezentată la pct. 2 din Decizie). Termen: 28 iunie 2019.

Propunere :

- elaborarea planului de audit public intern pentru anul 2019 în conformitate cu recomandările din raportul de control al Curții de Conturi ;
 - raportarea activității de audit public intern la data de 30.05.2019 ;
- Termen : 30.05.2019. Răspunde : șeful serviciului de audit public intern

3. Conducerea Companiei Naționale ROMARM SA, va dispune măsuri pentru recuperarea în condițiile legii, a impozitelor și taxelor aferente terenului și clădirii închiriate în baza contractului de închiriere nr. D.F. 451/01.11.2013, în condițiile stabilite prin acest contract (pentru înlăturarea abaterii prezentată la pct. 4 din Decizie). Termen: 28 iunie 2019.

Măsura a fost realizată.

Au fost emise către partenerul Lucsoria SRL, doua facturi cu nr. 1918 și 1919 aferente lunii noiembrie 2018, în valoare totală de 12.154,32 lei. Suma a fost încasată integral în data de 19.12.2018, în contul nostru deschis la BCR Lipscani.

4. Conducerea Companiei Naționale ROMARM SA, va dispune măsuri de valorificare a deșeurilor rezultate din dezmembrarea/delaborarea tehnicii militare, armamentului și munițiilor (inclusiv pentru cazurile consemnate în Raportul de control), cu respectarea reglementărilor în vigoare (pentru înlăturarea abaterii prezentată la pct. 5 din Decizie). Termen: 28 iunie 2019.

Propunere : s-a dispus prin Deciziile directorului general nr 166/2018 și 5/2019 numirea/actualizarea unei comisii care are ca atribuții organizarea unor licitații deschise pentru vânzarea deșeurilor rezultate în urma delaborării/dezmembrării armamentului și muniției preluate în administrare de la M.Ap.N, M.A.I, M.J-ANP în condițiile OUG 38/2010

- Au fost organizate, conform procedurii două licitații de valorificare a deșeurilor rezultate din dezmembrarea/delaborarea tehnicii militare, armamentului și muniției conform OUG 38/2010 (în data de 13.12.2018 și în data de 23.01.2019)
- La licitațiile organizate nu s-a adjudecat valorificarea

Măsuri în continuare: actualizarea Regulamentului de valorificare a produselor conform OUG 38/2010 și reluarea procedurii de valorificare.

Termen : 30 aprilie 2019. Răspunde: șef servicii achiziții vânzări

5. Conducerea Companiei Naționale ROMARM SA, va dispune măsuri și va urmări intrarea în legalitate privind "inventarierea patrimoniului", în conformitate cu prevederile legale în vigoare (pentru înlăturarea abaterii prezentată la pct. 6 din Decizie). Termen: 28 iunie 2019.

Propunere :

- prezentarea instrucțiunilor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii personalului din comisia centrală de inventariere;
- instructajul tuturor salariaților care sunt nominalizați în comisii și subcomisii prin decizia de inventariere ;
- informarea personalului care realizează inventarierea activelor corporale cu privire la neconformitatea sesizată în raportul și decizia Curții de Conturi ;
- prezentarea neconformității și instruirea întregului personal, ca o măsură de creștere a controlului intern privind cadrul legal aplicabil cu ocazia inventarierii dar și privind modificările legislative privind imobilizarile corporale . Termen : 15.02.2019

Răspunde : conducerea executivă CN Romarm SA, Președintele comisiei de inventariere, membrii comisiilor și subcomisiilor de inventariere

6. Conducerea Companiei Naționale ROMARM SA, va dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra contractelor de prestări servicii derulate în perioada 2015-2017, în vederea identificării și a altor cazuri de documentații (studii/rapoarte) care au fost achiziționate fără ca ulterior acestea să fie puse în operă pentru a-și atinge scopul, iar pentru cazurile identificate (inclusiv pentru cazurile consemnate în Raportul de control), se vor dispune măsuri în vederea stabilirii utilității, după caz a inutilității documentațiilor în cauză, context în care, în cazul documentațiilor stabilite ca fiind utile, obiectivele de investiții în cauză vor fi incluse în Programul de investiții și realizate, iar în cazul documentațiilor stabilite ca fiind inutile, se vor fi stabili cauzele nepunerii lor în operă și consecințele economico-financiare aferente, după care, se vor dispune măsuri pentru înlăturarea consecințelor stabilite, inclusiv măsuri de recuperare a sumelor plătite, în condițiile legii. (pentru înlăturarea abaterii prezentată la pct. 7 din Decizie).Termen: 28 iunie 2019.

Propunere :

a fost nominalizată prin Decizia directorului general comisii interne care sa facă o anchetă administrativă. Rezultatele anchetei și propunerile comisiei vor fi analizate în CD și înaintate în CA pentru decizie în consecință.Termen : 30.04.2019

Răspunde : conducerea executivă, Comisia nominalizată .

II. Potrivit prevederilor art. 33(3) din Legea nr. 94/1992, republicată, și ale pct. 174 din Regulamentul sus - menționat, aplicarea următoarelor măsuri pentru stabilirea întinderii prejudiciilor și recuperarea acestora:

7. Conducerea Companiei Naționale ROMARM SA, va dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra contractelor de închiriere bunuri derulate în perioada 2015-2017, în vederea identificării și a altor cazuri de imobile (clădiri/terenuri) pentru care nu s-a solicitat și recuperat chiria aferentă la nivelul stabilit prin contract, iar pentru cazurile identificate (inclusiv pentru cazurile consemnate în Raportul de control), se vor dispune măsuri de stabilire a întinderii prejudiciului produs ca urmare a nerealizării veniturilor în condițiile stabilite prin contracte, înregistrarea în contabilitate a sumelor stabilite, recuperarea acestora (inclusiv a beneficiilor nerealizate aferente) în condițiile legii, corectarea rezultatelor contabile înregistrate, determinarea diferențelor cuvenite bugetului de stat și virarea acestora

pe destinațiile legale, inclusiv accesoriile aferente calculate până la data plății (pentru înlăturarea abaterilor prezentate la pct.3 din Decizie).Termen: 28 iunie 2019.

Propunere :

C.N. Romarm SA a formulat și a depus cerere de chemare în judecată a SC Patromil Suport SRL pentru recuperarea prejudiciului creat pentru perioada ultimilor 3 ani, ținând cont de faptul că pentru restul perioadei dreptul material la acțiune este prescris - 596.769,768 (TVA inclus).

A fost nominalizată prin Decizia directorului general o comisie internă care să facă o anchetă administrativă, conform măsurii nr. 7 din Decizia 14/2018 a CCR. Rezultatele anchetei și propunerile comisiei vor fi analizate și înaintate în CA pentru decizie în consecință.Termen : 30.04.2019

Răspunde : conducerea executivă, Serviciul legislație, juridic, contencios ,
Comisia nominalizată .

RISCURI

Principalele contingente ce pot avea un efect asupra situației prezentate sunt:

- **Impozitarea:** Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În anumite situații autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare, a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente, având în vedere faptul că exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.
- **Riscul legislativ:** existența unor acte normative care nu sunt corelate și a căror aplicare determină implicații semnificative la nivelul filialelor sau aparatului central
- **Prețul de transfer** include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale la cererea scrisă a acestora, dosarul de documentare a prețurilor de transfer. Neprezentarea dosarului de documentare a prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate. În plus față de conținutul dosarului de documentare a prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferit, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer.

Compania națională consideră argumentat fiecare preț, formarea acestora putând fi susținută în cazul unui control fiscal pentru verificarea prețurilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretărilor diferite ale autorităților fiscale nu poate fi estimat, nu se pot identifica argumente sau situații în cazul cărora să se poată face ajustări, astfel încât poziția financiară să fie protejată și din acest punct de vedere iar încărcarea costurilor cu elemente de risc de cheltuielă nu se justifică.

- **Lipsa de lichidități** a avut ca rezultat, printre altele, un nivel scăzut al finanțării activității curente pentru unele filiale compania intervenind în situații de criză, pentru atenuarea altor riscuri (insolvență, conflict social , întreruperea activității).

Un alt factor a fost volatilitatea cursului de schimb a leului și a principalelor monede folosite în schimburile internaționale – mai ales la USD. În prezent, întregul impact al crize financiare este imposibil de anticipat și de prevenit în totalitate. Nu se pot estima efectele asupra poziției financiare a companiei naționale sau a filialelor sale, a scăderii în continuare a lichidității piețelor financiare și a creșterii volatilității cursului de schimb al monedei naționale .

Descrierea principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă compania :

- Riscul de piață: Situația actuală generată de mișcările din viața internațională afectează și economia României existând un anumit grad de incertitudine în privința direcției viitoare de evoluție a politicii pe care trebuie să o adopte compania. Schimbările ce pot apărea în România, în măsura în care pot fi previzibile, pot fi atenuate prin politici de creștere a competitivității, de reducere a costurilor, de reducerea la maximum a importurilor, de găsirea unor surse de rezervă prin monitorizarea clienților, furnizorilor și a competitorilor de pe piață.
- Riscul valutar: compania națională este supusă riscului valutar prin tranzacțiile exprimate într-o altă valută decât leul pe care le realizează în desfășurarea obișnuită a activității sale. Considerăm iar practica ne-a demonstrat că nu se poate estima în mod fiabil efectele asupra poziției financiare a riscului valutar .
- Riscuri în sfera producției pentru export – acestea survin în legătură cu nerealizarea la termenele stabilite a mărfurilor pentru export; cantitatea, structura și calitatea mărfurilor exportate ;
- Riscul de creditare: include toate riscurile generate de posibilitatea neîndeplinirii obligațiilor contractuale ale partenerilor de afaceri (furnizori și clienți). Politica de creditare a instituțiilor bancare discriminatorie față de obiectul nostru de activitate (cod CAEN 2540-Fabricarea armamentului și muniției). În ultimii ani singurele instituții bancare care a acordat linii de credit pentru filialele CN Romarm SA au fost CEC Bank și Libra Bank, cu garanții și comisioane mari. Se încearcă minimizarea acestui risc prin menținerea unei legături permanente cu partenerii de afaceri și după caz prin evaluarea periodică a solvabilității și bonității partenerilor contractuali. Riscul este atenuat și prin condițiile financiare prudente care sunt incluse prin clauze contractuale .
- Riscul lichidității: denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o societate să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Politica cu privire la lichiditate este de a menține suficiente resurse lichide pentru a-și îndeplini obligațiile pe măsură ce acestea devin scadente. Precizăm că în acest sens se fac eforturi deosebite fiind tot mai dificil să se asigure sursele necesare pentru achitarea datoriilor pe termen scurt pe seama numerarului, a disponibilităților bancare și a plasamentelor de scurtă durată.
- Tratatamentul comun (cu operatorii economici pe verticală) din punct de vedere legislativ, care nu asigură uneori climatul necesar procesului de producție (avizele solicitate, taxele impuse, etc). La acestea se adaugă obligațiile legate de menținerea capacităților producției de apărare stabilite prin legi specifice , aplicabile operatorilor economici din industria de apărare..
- Riscul profesional generat de îmbătănirea personalului și de lipsa posibilităților financiare de a atrage tineret dornic de a fi calificat la locul de muncă. Lipsa personalului calificat tinde să devină o problemă mai mare ca fiscalitatea.
- Schimbările dese a managementului la nivel de vârf, crează dificultăți în relațiile cu instituțiile bancare, partenerii de afaceri externi, pentru care fluctuația managerilor este foarte greu de înțeles precum și la nivel intern unde se creează disfuncționalități în relațiile pe orizontală.
- Inerția unor factori de decizie, generată de necorelarea/neclaritatea actelor legislative, care împiedică luarea unor măsuri generatoare de beneficii pentru CN Romarm SA (conversia datoriilor în acțiuni, vânzarea unor active care numai generează beneficii, alocarea de fonduri pentru cheltuielile fixe aferente capacităților care nu au grad de încărcare).

RESPECTAREA PRINCIPIULUI CONTINUITĂȚII ACTIVITĂȚII

Continuitatea activității este un principiu fundamental, un permanent obiectiv urmărit de persoanele responsabile cu guvernarea și de la aplicarea căruia nu se admite nici un rabat. În respectarea cerințelor acestui principiu sunt întocmite și situațiile financiare anuale, bugetele de venituri și cheltuieli, proiectele programelor de reorganizare/restructurare în coroborare cu politica aplicată în domeniu. Din analiza acestora precum și din datele cuprinse în acest raport se poate concluziona că este prezentat un cadru de raportare adecvat care prezintă cu suficientă acuratețe și comportament prudential.

Din intregul cadru de raportare se poate concluziona că nu există și nici nu se prefigurează intenția de întrerupere sau suspendare a activității la nivelul companiei și cu atât mai puțin nu este nici o intenție de a lichida societatea.

În evaluarea principiului continuității pot fi evidențiate următoarele aspecte pe care le considerăm semnificative :

- Compania nu înregistrează obligații restante la bugetul general consolidat ;
- Datoriile înregistrate sunt de natură comercială fiind aferente relațiilor cu filialele companiei, aceasta promovând exclusiv produsele/ serviciile cu caracter militar realizate de filiale din structura companiei naționale ;
- Sunt încheiate acorduri de colaborare cu diverși parteneri, actuali sau de perspectivă, care vizează conlucrarea în parteneriate ce pot dezvolta programe multianuale. Evidențiem în acest sens acordurile încheiate cu M.Ap.N. care vizează furnizarea de produse speciale sau prestarea unor servicii de natura delaborărilor;
- Sunt încheiate contracte comerciale cu termene de finalizare în 2019 dar și pentru anul 2020
- Fluxurile de numerar operaționale sunt pozitive, situație evidențiată prin datele de raportare contabile istorice sau prognozate;
- Indicatori financiari cheie sunt favorabili (gradul de îndatorare, indicatorii de profitabilitate de lichiditate și solvabilitate calculați la 31.12.2018 indică o situație relativă stabilă, fără riscuri privind activitatea normală a companiei) ;
- Nu este risc privind incapacitatea de a plăti creditorii la data scadenței ;
- Nu este risc de neconformitate față de cerințele referitoare la capital sau cu alte cerințe legale.

Compania Națională ROMARM are capacitatea de refinanțare a activității proprii, mai mult contribuie la finanțarea contractelor derulate pentru filiale prin asigurarea emiterii scrisorilor de garanție bancară de bună execuție, transmiterea scrisorilor de bonitate, finanțarea unor importuri de materii prime , acordarea unor sume în avans , pe baza facturii emise de filială, după caz.

Având în vedere cele prezentate se propune :

- Aprobarea raportului administratorilor pentru exercițiul financiar 2018 ;
- Analiza și însușirea situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2018;
- Împuternicirea directorului general și a directorului direcției economice să semneze situațiile financiare întocmite la 31.12.2018 și declarația conducerii, conform art. 30 din Legea contabilității nr.82/1991 ;
- Avizarea propunerii de repartizare a profitului ;

- Înaintarea spre analiză și aprobare a situațiilor financiare anuale, către Adunarea Generală a Acționarilor, pe baza raportului administratorilor, a raportului auditorului financiar independent;
- Aprobarea descărcării de gestiune.

Director general adjunct

Stoica George

Director economic,

Micu Florentina

Director tehnic,

Tănase Ștefan