

COMPANIA NAȚIONALĂ „ROMARM” SA,
B-dul Timișoara nr. 5B, București, sector 6
Cod Unic de Înregistrare: 13554423,
Atribut fiscal: R, Nr. de ordine în registrul comerțului: J40/10841/27.11.2000.

EXTRAS

HOTĂRÂREA NR. 21/2017
a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor
C.N. ROMARM S.A.
adoptată în ședința din data de 10 Iulie 2017

În temeiul Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și în conformitate cu H.G. nr. 979/2000 privind înființarea C.N. ROMARM S.A., cu modificările și completările ulterioare, prevederile actului constitutiv al C.N. ROMARM S.A. și ale Actelor Constitutive ale filialelor: Societatea TOHAN S.A.; Societatea ELECTROMECHANICA PLOIEȘTI S.A.; UZINA DE PRODUSE SPECIALE DRAGOMIREȘTI S.A.; UZINA MECANICĂ MIJA S.A.; Societatea ARSENAL REȘIȚA S.A.; Societatea UZINA MECANICĂ SADU S.A.; Societatea CARFIL S.A.; Societatea UZINA AUTOMECHANICA MORENI S.A.; Societatea METROM S.A.; Societatea UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.; Societatea PIROCHIM VICTORIA S.A.; Societatea UZINA MECANICĂ CUGIR S.A.; Societatea FABRICA DE ARME CUGIR S.A.; Societatea FABRICA DE PULBERI S.A.; Societatea UZINA MECANICĂ BUCUREȘTI S.A..

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (A.G.O.A.) C.N. ROMARM S.A., întrunită în data de **10.07.2017**, la sediul Ministerului Economiei (M.E.),

legal constituită, cu respectarea prevederilor din Actul Constitutiv al C.N. ROMARM S.A., cu participarea reprezentantului Ministerului Economiei în A.G.A., respectiv doamna **Anca Ruxandra NEACȘU**, identificată cu C.I. seria RD, nr. 736547 și C.N.P. 2850309410041,

în temeiul Ordinelor ministrului economiei nr. 640/22.06.2017; 696/06.07.2017.

a HOTĂRÂT:

La punctul 1

Analiza și exercitarea dreptului de vot în condițiile legii, pentru a aproba următoarele:

- a) situațiile financiare anuale, întocmite la data de 31.12.2016 pentru C.N. ROMARM S.A. – aparat central, pe baza raportului administratorilor, a raportului auditorului financiar independent,*
- b) propunerea de repartizare a profitului,*
- c) descărcarea de gestiune“,*

Având în vedere:

- Referatul nr. 941/19.04.2017, întocmit de Direcția Economică a C.N. ROMARM S.A., privind avizarea situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2016 și supunerea spre analiză și aprobare Adunării Generale a Acționarilor;

- Situațiile financiare anuale aferente exercițiului financiar 2016, întocmite de conducerea companiei și notele explicative la situațiile financiare;
- Raportul administratorilor C.N. ROMARM S.A. întocmit pentru exercițiul financiar 2016;
- Raport asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2016, întocmit de conducerea executivă a companiei;
- Raportul de audit asupra situațiilor financiare întocmit de Societatea EVAL EXPERT S.R.L.;
- Hotărârea Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A. cu nr. 4/2017, adoptată în ședința din data de 24.04.2017;

reprezentantul Ministerului Economiei în A.G.A. C.N. ROMARM S.A. **votează pentru, după cum urmează:**

- aprobarea situațiilor financiare** anuale ale C.N. ROMARM S.A.- aparat central întocmite pentru exercițiul financiar aferent anului 2016, avizate de către consiliul de administrație prin Hotărârea nr. 4/24.04.2017, pe baza rapoartelor prezentate de conducerea executivă, de consiliul de administrație și de auditorul financiar;
- aprobarea repartizării profitului net realizat în anul 2016**, în baza prevederilor O.G. 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, cu modificările și completările ulterioare, și a Precizărilor prevăzute în Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 144/2005, după cum urmează:

- profit net de repartizat :	131.808,66 lei;
- rezerva legală:	39.966,28 lei;
- repartizarea la rezerve a sumei profitului pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale:	9.985,72 lei;
- acoperire pierdere din anii precedenți:	81.856,66 lei;
- descărcarea de gestiune a administratorilor companiei;**
- pentru împuternicirea** directorului general al C.N. ROMARM S.A. în vederea efectuării procedurilor și formalităților prevăzute de lege în scopul ducerii la îndeplinire a hotărârii A.G.O.A. și înregistrării acesteia la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București.

Secretar A.G.A.

PETRE Nelu





ROMARM
COMPANIE NAȚIONALĂ

BUCUREȘTI

SITUAȚII FINANCIARE

31 DECEMBRIE 2016

C.N. ROMARM S.A.

31 decembrie 2016

Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar 2016

OPIS

-	Prezentare	pag. 1
-	Governanța corporativă	pag. 3
-	Politica de personal	pag. 5
-	Audit intern	pag. 6
-	Control financiar preventiv	pag. 10
-	Control financiar de gestiune	pag. 11
-	Sistemul anticorupție	pag. 14
-	Inventarierea patrimoniului	pag. 15
-	Situația capitalului social	pag. 18
-	Evoluția capitalului propriu	pag. 19
-	Situație imobilizărilor și investiții aparat 2016	pag. 22
-	Analiza activelor circulante	pag. 23
-	Decotări	pag. 25
-	Situația ajutoarelor financiare acordate 2016	pag. 29
-	Situație disponibilități bănești	pag. 31
-	Indicatori analiză	pag. 32
-	Realizare BVC	pag. 36
	Din care	
o	Plăți și creanțe restante	pag. 39
o	Consolidat	pag. 39
-	Fiscalitate	pag. 42
	Din care	
o	propunere repartizare profit	pag. 45
o	TVA	pag. 46
o	CCI	pag. 46
-	Situație provizioane	pag. 47
-	Export	pag. 51
-	Import	pag. 53
-	Achiziții, vânzări	pag. 58
-	Cercetare-dezvoltare	pag. 60
-	Activitate privatizare	pag. 61
-	Investiții totale	pag. 61
-	Litigii	pag. 68
-	Politica în domeniul calității	pag. 69
-	Politica de mediu	pag. 70
-	Relația cu filialele	pag. 71

- Riscuri	pag. 76
- Respectarea principiului continuității activității	pag. 78

ANEXE la raportul administratorilor

- Structura capitalul social în corelație cu titlurile de participație
- Indicatori BVC aparat
- Criterii de performanță director general CN Remarc SA
- Execuție total companie
- Fonduri primite și consumate conform OUG 95/2002
- Indicatori filiale și total companie 2012-2016
- Situație litigii aparat central la 31 decembrie 2016

COMPANIA NAȚIONALĂ ROMARM S.A.

APROBAT

Președinte Consiliu de Administrație,

Andronic Constantin Bogdan

AVIZAT
Director general
Croitoru Constantin



**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2016**

C.N. ROMARM S.A. funcționează în conformitate cu prevederile HG 979/2000 modificată și completată prin HG 952/2001, HG 547/2003, HG 236/2004 și HG 1013/2006 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 : 141.113.897,50 lei, integral vărsat;
- o Număr acțiuni : 56.446.359 acțiuni nominative;
- o Valoare nominală pe acțiune : 2,5 lei ;
- o Sediul 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 Atribut fiscal : RO
- o Constituită pe o perioadă nelimitată :

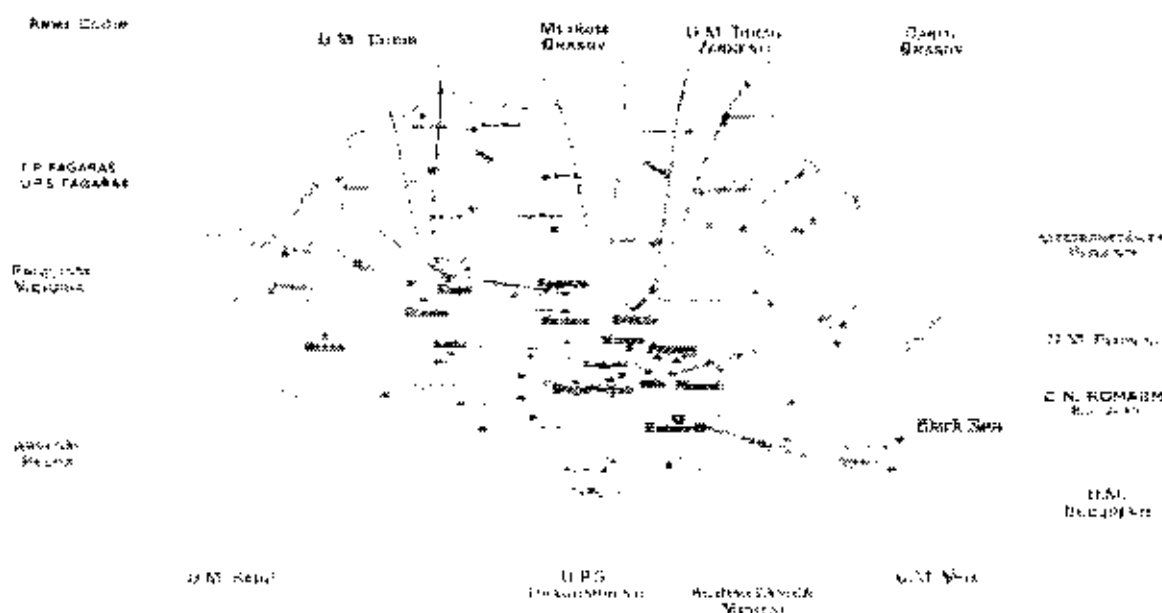
- o Auditor: S.C. EVAL EXPERT S.R.L., cu sediul în România, Pitești, jud. Argeș, str. Dumbrovici nr.10, număr de ordine ORC : J03/2379/1994, autorizație CAFR nr.8/2004, autorizație CECCAR nr.15/2000.

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.

Filiilele companiei naționale sunt următoarele :

- Toham S.A.
- Carfil S.A.
- U.M. Cugir S.A.
- Uzina Mecanică București S.A.
- Uzina Mecanică Sadu S.A.
- Arsenal Reșița S.A.
- Uzina Mecanică Ploiești S.A.
- Pirochim Victoria S.A.
- Metrom S.A.
- Uzina de Produse Speciale Făgăraș S.A.*
- Uzina Mecanică Mîjia S.A.
- Automecanica Moreni S.A.
- Uzina de Produse Speciale Dragomirești S.A.
- Electromecanica Ploiești S.A.
- Fabrica de Arme Cugir S.A.
- Fabrica de Pulberi Făgăraș S.A.*



* NOTĂ

* Prin HG nr.1033/2006 s-a aprobat înființarea S.C. Fabricei de Pulberi Făgăraș S.A. prin reorganizarea prin divizare parțială a S.C. Uzina de Produse Speciale Făgăraș S.A., societate aflată 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 Ordnului ministrului finanțelor publice nr. 166/2017 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, publicat în Monitorul Oficial al României nr. 86/01.02.2017.

Conform cadrului legal de raportare a situațiilor financiare anuale, întocmite la data de 31.12.2016, acestea sunt compuse din:

- F 10 – bilanț
- F 20 - costul 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 2016
- 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 31.12.2016, 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

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

Conducerea Companiei Naționale ROMARM S.A. în anul 2016 și până la data încheierii situațiilor financiare

Adunarea Generală a Acționarilor

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

Persoanele care au adus la îndeplinire, pe bază de mandat special sau ordin, atribuțiile de reprezentanți ai statului în AGA, pe parcursul anului 2016 sunt următoarele :

- ILIE VIORICA
- JIREGHIE DANA-OLGA
- IUGA MARIA MARILENA
- FRONEA DOREL
- ȘANDRU ION

Consiliul de Administrație

- la data prezentei conform OME 243/20.03.2017

1. Andronic Bogdan Constantin președinte,
2. Ruxandra Rodica Anghel
3. Mone Cristina
4. Teodorescu Hatmanu Cătălina
5. Diaconescu Lucica
6. Dobra Dan Viorel
7. Diamescu Andrei-Marius .

-conform OMECRM 557/06.06.2016, mandat valabil până în luna noiembrie 2016

a) au fost numiți :

- Andronic Bogdan Constantin președinte.
- Ruxandra Rodica Anghel
- Mone Cristina
- Teodorescu Hatmanu Cătălina - numită prin OME nr. 668/29.03.2013
- Diaconescu Lucica - numită prin OME nr. 2464/17.12.2013
- Croitoru Constantin
- Domnul Busuioc Mihai - numit prin OMECRMA 557/06.06.2016, a demisionat cu data de 13.11.2017 fără ca domnia sa să fie înlocuit până la expirarea mandatului, respectiv 12 martie 2016

b) au fost revocați :

- Alexandrescu Anca Nicoleta
- Rusu Dan Ioan
- Atomei Marius Claudiu
- Vodiș Florin
- Șerban Floarea.

Conducerea executivă a C.N. ROMARM S.A în perioada 01.01.2016 – prezent

Nume și prenume	Funcția	Obs.
Serban Floarea	Director General	Revocată 22.06.2016
Croitoru Constantin	Director General	Numit în 22.06.2016
Țânțu Elisabeta	Director Direcția Economică	
Mihai Nicusor Mircea	Director Direcția Operații, Tranzacții	
Iancu Neculai	Director Program	Încetat contractul 13.01.2017

POLITICA DE PERSONAL

În anul 2016 activitățile companiei au fost desfășurate cu personal încadrat cu contract individual de muncă pe durată determinată sau nedeterminată.

La finele anului 2016 erau încadrați 72 de salariați cu Contract Individual de Muncă pe durată nedeterminată și 3 salariați cu Contract Individual de Muncă pe durată determinată.

Încadrarea personalului la data de 31.12.2016 pe structura organizatorică aprobată se prezenta astfel:

	Nr posturi conform structuri organizatorice aprobate, valabile cu data de 18.03.2016	Nr. personal încadrat pe structură la 31.12.2016	Posturi neocupate
Conducere (top management – directori) (*)	5	4	1
Tesa - conducere (middle management)	16	16	0
Tesa – execuție, din care:	67	55	13
a) cu studii superioare,	46	16 (**)	11
b) cu studii medii	16	15	1
c) Muncitori	5	4	1
TOTAL	88	75	14

(*) în număr este inclus și directorul general;

(**) include 1 angajat temporar pentru înlocuirea titularului de post aflat în concediu de maternitate și ulterior în concediu pentru creștere copil;

Din punct de vedere al categoriilor profesionale, compania ca și majoritatea filialelor din subordine înregistrează un deficit de personal specializat în principal pe domeniul tehnic. Această situație a determinat de multe ori probleme în desfășurarea unor activități chiar și în consilierea unor comisii care necesită cunoștințe tehnice de specialitate.

Din punct de vedere al managementului companiei, în anul 2016 acesta a fost asigurat prin intermediul directorului general și a două funcții de directori executivi, respectiv director economic și director operații tranzacții.

Alte informații privind salariația și conducerea executivă în exercițiul financiar 2016 sunt prezentate în Nota 8. La situațiile financiare.

AUDIT INTERN

1. Forma de organizare și independența compartimentului de audit intern

1.1. Forma de organizare

Tipul compartimentului de audit intern prevăzute în organigrama aprobată, care nu s-a modificat pe parcursul anului 2016, este de „serviciu”.

1.2. Adekvarea formei de organizare și dimensionarea compartimentului de audit intern la necesitățile entităților publice

Forma de organizare și dimensionarea Serviciului Audit Public Intern sunt adecvate în cazul aparatului central, existând două posturi, ambele fiind ocupate de auditori interni cu normă întreagă, conform prevederilor legale în vigoare.

1.3. Poziționarea în organigramă

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

1.4. Asigurarea independenței

Aprecieri că directa subordonare a compartimentului de audit intern față de directorul general asigură independența organizatorică a acestuia, relația fiind una strict ierarhică. Deoarece directorul general a fost membru în Consiliul de Administrație, aprecieri că s-a asigurat în acest fel și independența funcțională prin raportarea activității de audit intern către Consiliul de Administrație.

1.5. Dificultăți și oportunități

Oportunitățile sunt legate de noile prevederi ale legislației specifice, prin obligarea entităților de a avea minim doi auditori interni și comitete de audit, fapt care va spori atât acuratețea rapoartelor de audit, cât și importanța, independența și obiectivitatea auditorilor.

2. Planificarea activității de audit intern

2.1. Planificarea anuală

a. Există plan anual aprobat pentru anul 2016, care respectă structura standard din Normele generale de audit intern aprobate prin H.G. nr. 1.086/2013 și a cuprins misiuni de audit public intern efectuate integral.

b. Ponderea timpului alocat realizării misiunilor de audit planificate din timpul total disponibil, în medie, este de aprox. 80%, restul de timp disponibil fiind alocat activităților de audit cu caracter administrativ, planificării/raportării anuale și cursurilor de pregătire conform prevederilor legale.

2.2. Planificarea activităților în cadrul misiunilor de audit

Pentru fiecare misiune se elaborează un program de audit intern cuprinzând obiectivele, etapele și procedurile de audit aplicabile.

3. Realizarea misiunilor de audit public intern

3.1. Misiune de audit privind evaluarea activității IT

Principalele recomandări:

1. Actualizarea fișei de post ale Șefului de Serviciu IT după cum urmează:
 - modificarea obiectivului „asigură strategia privind activitatea de informatică...” în „asigură implementarea strategiei privind activitatea de informatică...”

- modificarea sarcinii „stabilirea strategiei privind activitatea de informatică...” în „aplică strategia privind activitatea de informatică...”

2. Actualizarea fișei de post a inginerului de sistem în informatică astfel încât acesta:

- să se alie în coordonarea aceleiași funcții către care se subordonează ierarhic pentru respectarea principiului managerial al unității de comandă;

- să aibă stabilite obiective și sarcini specifice în primul rând postului pe care-l ocupă, *inginer de sistem în informatică – cod COR 251203* și doar suplimentar alte obiective și sarcini.

3. Organizarea unui concurs pentru ocuparea postului existent vacant: administrator de rețea de calculatoare – cod COR 252301.

4. Suplimentarea structurii organizatorice cu cel puțin un post de execuție (programator de sistem sau administrator baze de date) pentru a reduce gradul de încărcare al personalului existent.

5. Elaborarea unui plan de continuitate a operațiunilor IT pentru situații de urgență/riscuri de calamități naturale.

3.2. Misiune de audit privind evaluarea implementării Manualului PIC în operațiunile de comerț exterior cu produse militare

Recomandare:

Administratorii de export și de import vor extinde verificarea partenerilor comerciali și asupra firmelor de intermediere și a celor de transport, funcție de disponibilitatea informațiilor necesare.

3.3 Misiune de evaluare privind activitatea C.N. ROMARM S.A. pentru perioada 19.02.2015 – 22.06.2016

Puncte tari

1. Inițierea stabilirii sistemului de obiective al C.N. ROMARM S.A – aparat central la nivel strategic și pe domenii funcționale și aprobarea acestora.

2. Inițierea unui proces de îmbunătățire a procedurii de evaluare a performanțelor salariaților și aprobarea acesteia de Consiliul de Administrație.

3. Implicarea directă în aprobarea și realizarea investiției strategice de la Uzina Societatea Fabrica de Pulberi Făgăraș S.A.

4. Încadrarea în prevederile BVC aprobat și îmbunătățirea semnificativă a situației economico-financiare pe fondul portofoliului de comenzi/contracte existente.

5. Îndeplinirea criteriilor și obiectivelor de performanță din contractul de mandat.

Puncte slabe

1. Nu a fost inițiată o strategie pe termen mediu/lung a companiei, un plan de afaceri sau un program de restructurare/reorganizare în conformitate cu solicitările ministerului de resort.

2. Modificările propuse la structura organizatorică nu au vizat o reorganizare a activităților și proceselor din companie în scopul îmbunătățirii acestora.

3. Nu a fost îndeplinită obligația de raportare trimestrială privind nivelul de îndeplinire a obiectivelor și criteriilor de performanță aferente contractului de mandat.

4. Fișele de post ale salariaților din cadrul unor compartimente conțin anumite disfuncționalități/erori de natură organizatorică, fie prin încălcarea principiului managerial al unității de comandă(dublă subordonare), fie prin existența unor paralelisme între sarcinile de exercițiu.

5. Nu au fost constituite, prin acte de decizie internă, structurile fundamentale pentru întărirea sistemului de control intern managerial de care directorul general răspunde nemijlocit.

6. Supravegherea instituțională de conducere nu a fost eficientă deoarece pentru anul 2015 nu s-au evaluat performanțele profesionale ale angajaților (până în luna martie 2016, conform procedurii de evaluare), iar pentru anul 2014 procedura nu a fost finalizată.

7. În politica contactelor cu un număr important de firme surșine, atât în țară, cât și în străinătate, în comerțul exterior al companiei nu s-a reușit stabilirea unor relații contractuale cu parteneri noi de afaceri.

8. S-a accentuat declinul vânzărilor interne în sem. I din anul 2016, atât ca valoare contractată (scădere cu 67% față de sem. I 2015), cât mai ales ca grad de realizare (doar 4,5% din valoarea contractată), cu precizarea că toate contractele au ca termen scadent trim. III și IV/2016.

9. La începutul lunii iunie a.e. unul din cei doi consilieri ai directorului general a fost schimbat pe alt post (fără a exista avizul directorului economic coordonator (care este șeful ierarhic) pe decizie de numire.

10. Riscul de mediu al companiei, existent de la încheierea activității de producție, s-a menținut deoarece nu au fost realizate măsurile aprobate prin Hotărârea CA nr. 3/18.03.2016.

11. Riscul financiar al companiei a crescut la un nivel mediu prin acordarea de ajutoare financiare unor filiale care au capacitate de plată/solvabilitate foarte redusă și perspective de comenzi/contracte incerte.

Concluzie

Având în vedere constatările efectuate și concluziile formulate apreciem că în perioada februarie 2015 – iunie 2016 directorul general al companiei a exercitat un management adecvat cerințelor stabilite prin criteriile și obiectivele de performanță din contractul de mandat și prin indicatorii din bugetul de venituri și cheltuieli aprobat, dar cu anumite deficiențe privind: planificarea strategică, organizarea, raportarea activității, controlul intern managerial și gestionarea riscurilor de mediu și financiar.

3.4. Misiune de audit privind evaluarea stadiului de implementare a Sistemului de Control Intern/Managerial

Principalele recomandări:

1. Evaluarea performanțelor salariaților prin aplicarea procedurii de evaluare aprobate (Standardul 7 – MONITORIZAREA PERFORMANTELOR).

2. Completarea și raportarea Formularelor de Alertă la Riscuri de către toate compartimentele din companie/responsabili cu managementul riscurilor către Comisia de monitorizare (Standardul 8 – MANAGEMENTUL RISCULUI).

3. Operaționalizarea Echipei de Gestionare a Riscurilor prin aprobarea Regulamentului de Organizare și Funcționare propriu și desfășurarea ședințelor de lucru.

4. Elaborarea unui „Plan de recuperare după dezastre și continuitate a activității în cadrul C.N. ROMARM S.A. – Aparat central”, în baza procedurii aprobate (Standardul 11 – CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII).

5. Completarea și raportarea chestionarelor de autoevaluare a SCIM de către toate compartimentele din companie către Comisia de monitorizare (Standardul 15 – EVALUAREA SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL).

6. Respectarea termenelor măsurilor planificate în programul de dezvoltare inițial și evitarea decalării termenelor de realizare.

4. Raportarea activității de audit public intern

Raportarea activității de audit public intern s-a efectuat în luna ianuarie către ministerul de resort și către Curtea de Conturi a României, cu respectarea structurii minime a formei și conținutului raportului stabilită de Uniunea Centrală pentru Armonizarea Auditului Public Intern (UCAAPI).

Stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial

- * S-a constituit și ulterior modificat Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a sistemului de control intern managerial din C.N. „Romarm” S.A;

- S-a constituit Echipa de gestionare a riscurilor (EGR) în vederea gestionării riscurilor la nivelul entităţii;

Actele administrative de constituire/modificare:

- Decizia nr. 18/16.03.2011 a directorului general, de numire a Comisiei de monitorizare, coordonare şi îndrumare metodologică a sistemului de control intern/managerial;
 - Decizia nr. 96/26.07.2011 de modificare şi completare a Deciziei nr. 18/16.03.2011;
 - Decizia nr. 17/31.01.2013 de modificare şi actualizare a Deciziei nr. 96/26.07.2011, ca urmare a modificării structurii organizatorice a aparatului central al companiei;
 - Decizia nr. 33/27.02.2013 a directorului general, de completare a comisiei numite prin Decizia nr. 17/31.01.2013;
 - Decizia nr. 15/16.02.2015 a directorului general de modificare a componenţei comisiei numite prin Deciziile nr. 17/31.01.2013 şi nr. 33/27.02.2013;
 - Decizia nr. 78/07.07.2016 a directorului general de numire a Comisiei de monitorizare şi de încetarea a valabilităţii Deciziilor nr. 17/31.01.2013, nr. 33/27.02.2013 şi nr. 15/16.02.2015;
 - Decizia nr. 79/07.07.2016 a directorului general de constituire a Echipii de gestionare a riscurilor.
- S-a elaborat „PROGRAMUL DE DEZVOLTARE a sistemului de control intern managerial al C.N. Romarm S.A. prin aplicarea prevederilor Ordinului secretariatului general al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern”, aprobat de directorul general cu nr. 3434/02.10.2015, fiind actualizat şi în anul 2016 şi aprobat de directorul general cu nr. 526/09.02.2016.

Programul a fost actualizat în conformitate cu prevederile art. 4 din „Ordinul secretariatului general al Guvernului nr. 400/22.06.2015, actualizat, pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităţilor publice”, aprobat de directorul general cu nr. 2130/14.07.2016.

Programul de dezvoltare al sistemului de control intern/managerial al C.N. „Romarm” S.A., actualizat, pentru anul 2016, a cuprins 12 obiective, care au vizat perfecţionarea continuă a aplicării standardelor de control intern/managerial, inclusiv pentru n parte din standardele deja implementate, astfel:

1. Implementarea Standardul 1 – Etica şi integritatea;
 2. Implementarea Standardul 2 – Atribuţii, funcţii, sarcini;
 3. Implementarea Standardul 3 – Competenţe, performanţă;
 4. Implementarea Standardul 4 – Structura organizatorică;
 5. Implementarea Standardul 5 – Obiective;
 6. Implementarea Standardul 7 – Monitorizarea performanţelor;
 7. Implementarea Standardul 8 – Managementul riscurilor;
 8. Implementarea Standardul 9 – Proceduri;
 9. Implementarea Standardul 11 – Continuitatea activităţii;
 10. Implementarea Standardul 12 – Informare şi comunicare;
 11. Implementarea Standardul 13 – Gestionarea documentelor;
 12. Implementarea Standardul 14 – Raportarea contabilă şi financiară.
- Obiectivele generale care au fost îndeplinite:
 1. Implementarea Standardul 1 – Etica şi integritatea*);
 2. Implementarea Standardul 5 – Obiective;

3. Implementarea Standardul 2 – Atribuții, funcții, sarcini;
 4. Implementarea Standardul 3 – Competențe, performanță;
 5. Implementarea Standardul 4 – Structura organizatorică;
 6. Implementarea Standardul 8 – Managementul riscurilor*);
 7. Implementarea Standardul 9 – Proceduri;
 8. Implementarea Standardul 12 – Informare și comunicare*);
 9. Implementarea Standardul 13 – Gestionarea documentelor*);
 10. Implementarea Standardul 14 – Raportarea contabilă și financiară;
 11. Implementarea Standardul 10 – Supravegherea;
- Obiectivele generale care nu au fost îndeplinite sau care au fost îndeplinite parțial:
1. Implementarea Standardul 7 – Monitorizarea performanțelor;
 2. Implementarea Standardul 11 – Continuitatea activității.
- Notă: *) – Obiective care necesită actualizare

Inventarierea activităților procedurabile s-a efectuat în trim. II/2016, după aprobarea noii organigrame, în data de 18.03.2016, cuprinzând 23 de compartimente/post conducere.

Inventarierea activităților pe entități organizatorice și pe total companie este un proces care se efectuează continuu de mulți ani, în fiecare modificare a organigramei actualizându-se Regulamentul de Organizare și Funcționare, care conține lista tuturor activităților aferente direcțiilor, serviciilor și compartimentelor din companie, precum și fișele de post ale salariaților, stabilite pe baza obiectivelor organizaționale.

Analiza activităților procedurabile a pus în evidență faptul că din cele 23 de compartimente/post conducere existente în aparatul central al companiei, un număr de 15 compartimente desfășoară procese și activități care pot face obiectul unor proceduri formalizate.

Numărul activităților procedurabile identificate este de 33 dintr-un total de 41 de activități semnificative, respectiv 80%, ponderea activităților neprocedurabile fiind de 20%.

Procedurile în domeniul controlului intern managerial au fost elaborate în conformitate cu modelul de procedură operațională aferent Sistemului de Management al Calității existent în companie, deoarece este un sistem cunoscut de mulți ani și o componentă de bază a sistemului de control intern managerial, certificat și implementat și cuprinde majoritatea procedurilor existente la nivelul aparatului central al companiei la această dată (Ordinul secretariatului general al Guvernului nr. 400/2015 (actualizat) – PRECIZĂRI cu privire la modelul de procedură operațională, lit. a.2) prevede că „entitățile publice...pot elabora proceduri de proces, după modelul altor ghiduri întâlnite în practica domeniului...”)

La nivelul aparatului central din companie au fost elaborate până în prezent 106 de proceduri aflate în stadii diferite de actualizare, clasificate în 7 (șapte) domenii de activitate și au fost identificate și inventariate 7 funcții sensibile la nivelul companiei - aparat central, stabilite conform procedurii aprobate.

CONTROL FINANCIAR PREVENTIV

Controlul financiar preventiv s-a desfășurat în exercițiul financiar 2016 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. 43/08.04.2016 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 speciimenele de semnătură al persoanelor care prezintă documente în vederea acordării vizei CFP cu modificările generate de noua organigramă aprobată de consiliul de administrație.

Cadrul organizatoric în baza căruia s-a desfășurat activitatea de control financiar preventiv cuprinde:

- Anexa 1 - Regulamentului 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 speciimenele de semnătură ale acestora ;
- Anexa 4 - Tabel nominal cu speciimenele de semnătură 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.

Se consideră că în anul 2016 a fost aplicat un cadru metodologic adecvat privind controlul financiar preventiv, adaptat specificului și organizării companiei naționale.Procesul metodologic a fost 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

Activitatea de control financiar de gestiune desfășurată în cursul anului 2016 a vizat următoarele:

1. Elaborare Metodologie privind Activitatea de Control Financiar de Gestiune.
2. Program anual de control pentru CN ROMARM SA-APARAT PROPRIU.

3. Verificări care au vizat activitatea economico-financiară aferentă exercițiului 2015, parțial 2016 după cum urmează:

-Control proiect BVC 2016-Aparat Central privind respectarea prevederilor legale în fundamentare, aprobare, deculare, respectare OUG 26/2013-cu modificările și completările ulterioare (proces verbal nr.2/19.01.2016).

-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 (proces verbal nr.3/05.02.2016; 15/27.07.2016).

-Control privind respectarea prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare: imobilizări necorporale, stocuri, resurse financiare, creanțe (proces verbal nr.4/01.03.2016; 29.10.2016).

-Control execuție BVC 2015 –aparăt central privind respectarea prevederilor legale în fundamentare, promovare, aprobare, execuție; (proces verbal nr.5/11.04.2016).

-Control privind respectarea prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare: furnizori, clienți creditori, creditori diverși, debitori diverși, drepturi salariale (proces verbal nr. 6/10.05.2016; 16/25.08.2016).

-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 închiriate, contracte împrumut folositașă- comodat, produse în custodie, capitaluri, imobilizări corporale (proces verbal nr. 8/01.06.2016; 13/05.07.2016).

-Control execuție 6 luni BVC 2016 –aparăt central privind respectarea prevederilor legale în fundamentare, aprobare, deculare, respectare OUG 26/2013 cu modificările și completările ulterioare (proces verbal nr. 17/25.08.2016).

-Control privind respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la modul de efectuare a inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datorilor, capitalurilor proprii (proces verbal nr. 31/21.12.2016).

Pe parcursul derulării misiunii, obiectivele controlului au fost următoarele:

- creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate;
- respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne, incidente activității economico-financiare a operatorului economic;
- asigurarea integrității patrimoniului operatorului economic, precum și a bunurilor din domeniul public și privat al statului și al unităților administrativ-teritoriale aflate în administrarea, în concesiunea sau în închirierea acestora

CONSTATĂRI

●În elaborarea structurii și în estimarea cheltuielilor prevăzute în proiectul de BVC 2016 s-a avut în vedere respectarea prevederilor legislative aplicabile agenților economici cu capital sau patrimoniu integral sau majoritar de stat. Fundamentarea vanităților și cheltuielilor s-a efectuat pe fiecare sursă de venit, respectiv cheltuieli, urmărindu-se:

- a) respectarea politicii Guvernului.
- b) respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat.
- c) criteriile de performanță specifice și obiectivele cuantificabile privind :
 - creșterea profitului, cifrei de afaceri, productivității muncii.
 - reducerea creanțelor restante.
- d) programele de achiziții de bunuri și servicii pentru desfășurarea activității.
- e) programele de investiții și dotări.

●Execuția 6 luni BVC 2016 s-a efectuat cu respectarea regulilor prevăzute la art.10 din OUG 26/2013:

1. S-au înregistrat depășiri ale veniturilor totale aprobate, fapt ce a determinat efectuarea de cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați.

2. Nr. de personal efectiv la finele perioadei nu a fost depășit.

3. Cheltuielile de natură salarială aprobate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli nu au fost depășite la nivelul semestrului I.

4. Nu au existat plăți restante înregistrate.

5. Creanțele restante nu s-au recuperat integral, doar 53,09%.

6. Cheltuielile la 1000 lei venituri totale s-au încadrat în nivelul aprobat.

• **Execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli aferent 2015 s-a efectuat cu respectarea prevederilor art.10 din OUG 26/2013:**

a) Nu au existat depășiri cu privire la cheltuielile de natură salarială, respectiv numărul de personal efectiv la sfârșitul exercițiului 2015.

b) În Bugetul de Venituri și Cheltuieli propus pentru anul 2015, cheltuielile au fost dimensionate astfel încât să fie corelate cu veniturile prognozate să se realizeze.

c) Programul de Investiții pt anul 2015 s-a realizat sub nivelul aprobat.

d) Valoarea creanțelor restante înregistrate la 31.12.2015 a fost cu 35,2% mai mică decât prevederea bugetară pentru acest indicator.

Alte constatări:

• Plățile în numerar către persoane juridice s-au efectuat în limita unui plafon zilnic maxim de 10.000 lei.

• Plățile către o singură persoană juridică s-au efectuat în limita unui plafon de 5.000 lei.

• Nu au fost acordate alte avansuri persoanelor care nu au justificat integral avansul primit anterior.

• S-au respectat prevederile Decretului 209/1976 pentru aprobarea Regulamentului operațiilor de casă și Legii nr. 70/2015.

• Avansurile pt deplasări externe au fost acordate și justificate conform prevederilor HG 518/1995 (*actualizată*).

• Avansurile pt deplasări interne au fost acordate conform prevederilor Hotărârii de Guvern nr.1.860 din 21 decembrie 2006 privind drepturile și obligațiile personalului autorităților și instituțiilor publice pe perioada delegării și detașării în altă localitate, precum și în cazul deplasării, în cadrul localității, în interesul serviciului și în conformitate cu prevederile din CCM.

• Transferurile în valută au respectat Regulamentul Băncii Naționale Române nr. 4 din 1 aprilie 2003 (*republicat*) privind regimul valutar.

• Drepturile salariale și de personal s-au achitat conform legislației în vigoare.

• Înregistrările în contabilitate s-au efectuat cronologic, prin respectarea succesiunii documentelor justificative, după data de întocmire sau de intrare în societate și sistematic, în conturi sintetice și analitice, cu ajutorul registrului-jurnal privind planul de conturi.

• Orice operațiune patrimonială s-a consemnat în momentul efectuării ei într-un înscris care a stat la baza înregistrărilor în contabilitate, dobândind astfel calitatea de document justificativ conform prevederilor art. 6 alin. (1) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată.

• Documentele justificative care au stat la baza înregistrărilor în contabilitate au angajat răspunderea persoanelor care le-au întocmit, vizat și aprobat, ori înregistrat în contabilitate, după caz.

• S-au respectat prevederile legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare : Ordin nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 (*actualizat*) pentru aprobarea Regulamentărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

• S-au respectat politicile contabile elaborate de către companie, precum și principiile contabile prevăzute de legislația în vigoare.

• Prin sistemul de prelucrare automată a datelor s-a asigurat respectarea normelor contabile privind stocarea, păstrarea sub forma suportilor tehnici și controlul datelor înregistrate în contabilitate.

NOTĂ *De asemenea, în cursul exercițiului 2016, la solicitarea conducerii executive, am efectuat următoarele:

1. În baza deciziei 2023/02.2016 am participat la inventarierea și verificarea documentelor neclasificate emise și primite de către companie în 2015.

2. În baza deciziei 6031/05.2016 am participat la verificarea cauzelor și împrejurărilor în urma cărora au fost achitate accesorii la ANAF.

În baza Programului Anual de Control aprobat pentru 2017, activitatea de control financiar de gestiune are în vedere verificarea execuției BVC 2016 – aparat central cu privire la respectarea prevederilor legale în fundamentare, promovare, aprobare, execuție a indicatorilor prevăzuți.

La începutul exercițiului 2017, în primă fază a fost supus verificării proiectul BVC 2017 – aparat central privind respectarea prevederilor legale în fundamentare, aprobare, derulare, respectare OUG 28/2013 cu modificările și completările ulterioare, iar ulterior se va avea în vedere verificarea modului de utilizarea a resurselor alocate, activitatea economico-financiară pentru 2016 și asigurarea integrității patrimoniuului, conform prevederilor HG 1152/2012.

SISTEMUL ANTICORUPȚIE

Tematica de inspecție generală aprobată de Directorul General al companiei, pentru anul 2016 a cuprins următoarele activități:

1. Verificarea îndeplinirii la termenele stabilite a măsurilor trasate de către conducerea companiei ca urmare a ultimei misiuni de inspecție și control.
2. Verificarea modului de derulare a contractelor comerciale în ceea ce privește respectarea clauzelor contractuale asumate privind calitatea și conformitatea produselor, cantitățile și termenele de livrare.
3. Verificarea modului de respectare a prevederilor normelor procedurale interne și/sau legislației privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii
4. Verificarea modului de respectare a prevederilor legale în domeniul prevenizării
5. Verificarea stadiului implementării Sistemului de control intern/managerial
6. Verificarea stadiului implementării, dezvoltării și monitorizării Strategiei Naționale Anticorupție
7. Verificarea modului de respectare a prevederilor legale privind activitatea de control financiar de gestiune (existența programelor de activitate anuale, trimestriale și lunare, întocmite de către personalul cu atribuții de control financiar de gestiune și aprobate de conducătorul societății, întocmita unei proceduri privind organizarea și exercitarea controlului financiar de gestiune, respectarea programelor de activitate, etc.)

Activitățile de control planificate

Datorită diminuării temporare a personalului din cadrul serviciului ca urmare a decesării domnului Ulise TOADER la S. Uzina Mecanică București S.A. și a suspendării contractului individual

de muncă al domnului Mihai BRATU în perioada 05.04. - 28.11.2016, în cursul anului 2016 nu a fost efectuată nicio misiune de inspecție și control conform planului aprobat. Toate activitățile vor fi reprogramate și efectuate în cursul anului 2017.

Activitățile de control ca urmare a unor sesizări, reclamații, petiții, solicitări sau evenimente

În baza Deciziei Directorului General nr. 16/03.02.2016 s-a numit o comisie de inspecție și control care a efectuat în perioada 6 – 7 februarie 2016 o misiune de inspecție și control la S. Fabrica de Arme Cugir S.A.. Tematica de inspecție și control a cuprins următoarele aspecte:

- verificarea modului de organizare și desfășurare a procedurii de achiziție „Geri cu compartimentări” din data de 22.12.2015, precum și a modului de dențare a contractului încheiat în urma acestei proceduri de achiziție;
- verificarea respectării prevederilor legale și statutare cu privire la stabilirea și acordarea indemnizațiilor și/sau remunerațiilor în cadrul societății în perioada 2013-2016.

În baza Deciziei Directorului General nr. 17/03.02.2016 comisia de inspecție și control numită prin Decizia Directorului General nr. 16/03.02.2016 a efectuat în perioada perioada 15 – 17.02.2016 o misiune de inspecție și control pentru verificarea derulării/realizării comenzii externe nr. 00768951/01.10.2015 de la firma Kiesler / SUA, conform actului adițional nr. 1, anexă la contractul de mandat nr. C32/21/2007.

În baza Deciziei Directorului General nr. 21/23.02.2016 s-a numit o comisie de inspecție și control care a efectuat în perioada 24 – 26 februarie 2016 o misiune de inspecție și control la S. Fabrica de Pușteri Făgăraș pentru a stabili cauzele și împrejurările care au stat la baza constatărilor rezultate în urma inspecției SEVESO desfășurată la societate în perioada 9 – 10.02.2016 de către autoritățile competente, conform H.G. Nr. 804/2007 (ISUJ Brașov, GNM-CI Brașov, APM Brașov).

Rapoartele de control întocmite ca urmare a misiunilor de control efectuate au fost aprobate de către Directorul General al companiei. Planurile de măsuri au fost comunicate filialelor în vederea aducerii la îndeplinire.

În urma controalelor efectuate toate filialele controlate au dispus măsuri pentru aducerea la îndeplinire a măsurilor stabilite conform rapoartelor de control și planurilor de măsuri elaborate.

Filialele au raportat periodic gradul de îndeplinire al măsurilor irate în urma controalelor.

Implementarea Strategiei Naționale Anticorupție

A fost emisă Declarația Directorului General de aderare la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare al Strategiei Naționale Anticorupție 2016-2020.

Au fost desemnate persoanele responsabile cu implementarea planului de integritate, respectiv coordonatorul implementării planului de integritate la nivel de funcție de conducere și persoana de contact la nivel de funcție de execuție.

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. 113/16.11.2016 a fost numită Comisia Centrală de Inventariere și Subcomisiile pentru inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii de activ și pasiv la data de 31.10.2016, aparținând C.N. „Romarm” S.A. - aparat central și punctul de lucru Clinceni, cu excepția bunurilor din depozite: C002, C003, C013, C102, C103, C113 de la punctul de lucru Clinceni unde inventarierea urma să se realizeze cu o firmă specializată independentă. Deoarece firma specializată selectată a notificat anularea tuturor angajamentelor asumate anterior a fost numită prin Decizia nr. 10/07.02.2017 și modificată prin Decizia nr. 13/17.02.2017 a directorului general subcomisia nr. 9, pentru inventarierea gestiunilor C004, C006, C010, C011, C014, C015, C104, C110, C111, C114, C115.

Activitatea de inventariere a început la data de 21.11.2016, elementul de referință ca dată de inventariere fiind 31.10.2016, termenul de finalizare al acesteia fiind prelungit, prin Decizia nr. 10/07.02.2017 a Directorului General al C.N. ROMARM S.A., emisă în baza Hotărârii nr.1/2017 a Consiliului de Administrație al C.N.ROMARM, de la 28.01.2017 la 15.03.2017.

Conform proceselor-verbale, activitatea de inventariere a fost finalizată de următoarele subcomisii:

- Subcomisia 1- imobilizări necorporale, corporale, financiare și imobilizări în curs; înregistrate în regim special, producție în curs, produse finite, produse în curs de execuție;
- Subcomisia 2- capital și rezerve, rezultatul raportat, subvenții pentru investiții, provizioane pentru riscuri și cheltuieli, împrumuturi și datorii asimilate (aferește clasa 2);
- Subcomisia 3- conturi la terți și conturi în afara bilanțului;
- Subcomisia 4- conturi de trezorerie;
- Subcomisia 5- conturi de stocuri, obiecte de inventar (în depozit și în folosință);
- Subcomisia 6- imobilizările necorporale, corporale și în curs;
- Subcomisia 7- gestiunile C001 și C008, a produselor finite, semifabricatelor, produselor reziduale și a comerțului în afara bilanțului;
- Subcomisia 8 – Gestiunile C004, C006, C010, C011, C014, C015, C104, C110, C111, C114, C115.

Referitor la activitatea subcomisiei nr. 9 precizăm:

În contextul rezilierii Contractului de prestări servicii nr. 1 din 17.01.2017, încheiat între C.N. ROMARM S.A și S.C. DUCRAS EVOLUTION S.R.L. (firma care trebuia să asigure inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii de activ și pasiv la gestiunile: C002, C003, C013, C102, C103, C113 de la punctul de lucru Clinceni) și condițiilor meteo nefavorabile Subcomisia de inventariere nr. 9 (numită în locul firmei independente prin Decizia nr. 10/07.02.2017 și modificată prin Decizia nr. 13/17.02.2017 a Directorului General al C.N. ROMARM S.A.) nu a putut încheia încă activitatea de inventariere.

Conform celor prezentate în Referatul nr. 211 din 27.01.2017, analizat în ședința Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM din data de 02.02.2017, firma S.C. DUCRAS EVOLUTION S.R.L., trebuia să asigure inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii de activ și pasiv la gestiunile: C002 – Materiale feroase, neferoase, lemn; C003 – Materiale chimice, rășinări; C013 – Cabluri, sârme; C102 – Materiale feroase, neferoase, lemn; C103 – Materiale chimice, rășinări; C113 – Cabluri, sârme din Cadru punctului de lucru Clinceni. Însă a hotărât retragerea din "proiect" și a comunicat rezilierea contractului.

Cauzele întârzierii inventarierii nu se rezumă doar la întârzierea determinată de rezilierea contractului cu firma S.C. DUCRAS EVOLUTION S.R.L.

La sfârșitul anului 2016 au fost eliminate de pe platforma Punctului de lucru Clinceni produse reziduale în valoare contabilă de 27.118,51 RON. Acestea au fost ridicate de către firma SETCAR-BRĂILA, în temeiul Contractului de prestări servicii nr. 96/16.11.2016/2922/18.11.2016. În marea

majoritate, aceste produse reziduale erau descuri chimice periculoase, materiale pulverulente cu termenele de garanție expirate, amicale din material plastic, sticlă, cauciuc și metale înfostate cu aceste substanțe, alături galvanice și resturi de produse rămase în atelierul de acoperiri galvanice etc.

La cauzele menționate se adaugă cele care țin de complexitatea și condițiile desfășurării activității: numărul mare de repere/poziții existente în cadrul celor 6 gestiuni: C002 (586 poziții), C003 (404 poziții), C013 (286 poziții), C102 (237 poziții), C103 (178 poziții), C113 (254 poziții); un total de peste 2.045 de poziții de diferite grutăți și dimensiuni, dispuse în opt magazine, în curte, printre încăperi, șoproane etc.; lipsa sau deteriorarea etichetelor aferente acestora și necesitatea identificării și reetichetării lor; organizarea deficitară a gestiunilor, nedelimitarea corespunzătoare a acestora (mai multe gestiuni în aceeași magazie, gestiuni dispersate în mai multe magazine); vremea nefavorabilă (deteriorări ale acoperișului, infiltrații de la apa de ploaie, ninsoare, vânt, temperaturi situate între -20°C și -2°C);

Stadiul activității de inventariere desfășurată de către Subcomisia nr. 9 - gestiunile C002, C003, C013, C102, C103, C113, a fost prezentat în **INFORMAREA nr. T2.169 / 15.03.2017**. Potrivit acestui document:

În magazine sunt condiții improprii de lucru din cauza clupereilor, mușcăimului, prafului și a tavanului metalic care stă să cadă existând pericolul îmbolnăvirii și accidentării membrilor subcomisiei.

Până la data de 15.03.2017 s-a inventariat aproximativ 15 % din totalul volumului de inventariat de către Subcomisia 9.

Pe parcursul procesului de inventariere, pentru manipularea și măsurarea bunurilor, Subcomisia de inventariere nr. 9 a beneficiat de sprijinul a trei angajați ai S. Uzina Mecanică București S.A.

Subcomisia de inventariere a constatat că elementele aparținând unei gestiuni se găsesc în mai multe magazine. O magazie conține elemente ale mai multor gestiuni.

Subcomisia evidențiază existența multor repere care nu pot fi manipulate datorită dimensiunilor sau maselor foarte mari ale acestora.

Gestionarul Tudoran Grigore a solicitat ca pentru determinarea cantităților materialelor supuse procesului de inventariere să se facă prin cântărire și nu prin calcul tehnic care poate implica abateri. Având în vedere poziția gestionarului, procesul de inventariere al magazinei nr. 8 va fi unul pe durată, de minimum 2 luni.

Membrii subcomisiei nr. 9 constată necesitatea majorării numărului de lucrători pentru manipulare și cântărire, deoarece efortul fizic depus pentru manipularea materialelor este foarte mare.

Concluziile și propunerile rezultate în urma activității de inventariere, desfășurate momentan, au fost prezentate în Anexa nr. 1 la Procesele verbale nr. DE 4.13 din 28.02.2017 și nr. DE 4.16 / 15.03.2017 ale Comisiei Centrale de Inventariere iar măsurile, responsabilități și termenele propuse în vederea valorificării rezultatelor inventarierii sunt grupate în Anexa nr. 2 la aceleași procese verbale.

Propunerile pentru casare și valorificare prin vânzare a imobilizărilor corporale și a obiectelor de inventar prezentate de subcomisiile 1-7 și incluse în Programul de măsuri ca urmare a inventarierii elementelor de natura activelor, datorilor și capitalurilor proprii de activ și pasiv aparținând C.N. ROMARM S.A. -aparat central și Punctul de lucru Clinceni, la data de 31.10.2016, au fost analizate de **CONSILIUL TEHNICO-ECONOMIC conform AVIZ C.T.E Nr. 1 din 01.03.2017**.

Comisia Centrală de Inventariere, poruind de la faptul că de ani de zile în cadrul Punctului de lucru Clinceni nu se desfășoară niciun fel de activitate, acesta fiind doar generator de costuri (impozite, taxe, pază), compania fiind răspunzătoare pentru asigurarea și păstrarea integrității patrimoniului aferent ceea ce presupune evident alte costuri fără corespondență în venituri, consideră necesară efectuarea unei analize în ceea ce privește situația actuală și de perspectivă a acestei locații.

În ședința din 30 martie 2017, prin Hotărârea nr.3, Consiliul de Administrație al CN Romarm SA a aprobat:

- Prelungirea termenului de finalizare a inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii de activ și pasiv aparținând C.N. "ROMARM" S.A., pentru Subcomisia nr. 9 - gestiunile C002, C003, C012, C102, C103, C113, până la data finalizării.
- Rezultatele inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii de activ și pasiv, la data de 31.10.2016 - aparat central și Punctul de lucru Clinceni, desfășurată de Subcomisiile de inventariere nr. 1-8 (mai puțin rezultatele Subcomisiei nr. 9 de inventariere a gestiunilor: C002, C003, C013, C102, C103, C113);
- Programul de măsuri pentru valorificarea rezultatelor inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 31.10.2016.

SITUAȚIA CAPITALULUI SOCIAL LA 31.12.2016

Capitalul social al C.N ROMARM S.A. înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului la data de 31.12.2016 era în valoare de 141.113.897,50 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 2016, capitalul social nu a suferit modificări la nici una din filialele CN Romarm SA.

Evoluția capitalului social în perioada 31.12.2015 - 31.12.2016

NR. CRT	FILIALA	CAPITAL SOCIAL INREGISTRAT LA 31.12.2015	CAPITAL SOCIAL INREGISTRAT LA 30.06.2016	CAPITAL SOCIAL INREGISTRAT LA 31.12.2016
1.	METROM	7.132.902,50	7.132.902,50	7.132.902,50
2.	U.M. PLOPENI	15.105.105	15.105.105	15.105.105
3.	U.M. SADU	20.467.572,50	20.467.572,50	20.467.572,50
4.	REȘIȚA	6.728.247,50	6.728.247,50	6.728.247,50
5.	U.P.S. FĂGĂRAȘ	11.532.315	11.532.315	11.532.315
6.	FABRICA DE PULBERI FĂGĂRAȘ	13.820.215	13.820.215	13.820.215
7.	PIROCHIM VICTORIA	21.211.385	21.211.385	21.211.385
8.	TOHAN	18.628.060	18.628.060	18.628.060
9.	CARFIL	8.295.437,50	8.295.437,50	8.295.437,50
10.	U.M. MIA	3.245.072,50	3.245.072,50	3.245.072,50
11.	U.A. MORENI	5.745.747,50	5.745.747,50	5.745.747,50
12.	DRAGOMIREȘTI	8.091.863,74	8.091.863,74	8.091.863,74
13.	U.M.BUCUREȘTI	20.158.435	20.158.435	20.158.435
14.	E.M.PLOIEȘTI	5.113.780	5.113.780	5.113.780
15.	U.M.CUGIR	44.020.020	44.020.020	44.020.020

16.	FABRICA DE ARMĂ CUGIR	9.770.572,50	9.770.572,50	9.770.572,50
17.	AP. PROPRIU	141.115.897,50	141.115.897,50	141.115.897,50

Conform art.3 alin. 2 din OUG 51/2015, cu suma alocată de la bugetul de stat pentru realizarea unor investiții trebuie majorat capitalul social al filialelor care au beneficiat de aceste transferuri respectiv : UM Mija , UM Cugir , UM Ploeni , FP Fagaras , UPS Dragomiresti, UM Sadu , Electromecanica Ploiesti , UA Moreni și Tohan Zarnesti.Precizăm că C.N. Romarm S.A , în ceea ce privește participarea la majorarea de capital al 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 2016 este prezentată în tabelul următor, fiind evidențiată pe structură evoluția favorabilă de 120.650,58 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	18.915.521,71	0
106 rezerve	2.984.494,93	3.044.446,93	49.952,00
117 rezultat reportat	(9.466.521,91)	(4.763.205,69)	4.703.316,22
121 Profit	4.911.634,52	131.808,66	(4.779.825,86)
149 Pierdere legată de instrumente de cap. proprii	(7.722.514,00)	(7.722.514,00)	0
129 Repartizare profit	(197.160,22)	(49.952,00)	147.208,22
TOTAL	150.551.352,55	150.672.003,13	120.650,58

Poziția cea mai mare în modificarea capitalurilor proprii, a fost determinată de repartizarea profitului înregistrat în exercițiul financiar 2015, pentru acoperire pierderi din anii precedenți.

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 31.12.2016
105.060	REZERVE DIN DIFERENȚE REEVALUARE TEREN	15.380.182,97
105.061	REZERVE DIN DIFERENȚE REEVALUARE CONSTRUCTII	3.503.580,28
105.062	REZERVE DIN DIFERENȚE REEVALUARE ECHIPAMENTE	18.760,43
105.063	REZERVE DIN DIFERENȚE REEVALUARE INSTALATI, APARATE	1.930,07
105.064	REZERVE DIN DIFERENȚE REEVALUARE MIJLOACE DE TRANSPORT	6.941,21
105.066	REZERVE DIN DIFERENȚE REEVALUARE MOBILIER, BIROTICĂ.	2.126,75
TOTAL	REZERVE DIF. DIN REEVALUARE	18.915.521,71

Din punct de vedere contabil, trebuie avut în vedere regulile referitoare la evaluarea alternativă la valoarea justă a imobilizărilor prevăzute de Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP 1802/2014.

Asfel, conform pct. 105 alin. 1-2 din reglementările amintite elementele dintr-o categorie de imobilizări corporale se reevaluează simultan pentru a se evita reevaluarea selectivă și raportarea în situațiile financiare anuale a unor valori care sunt o combinație de costuri și valori calculate la date diferite, iar dacă un activ imobilizat este reevaluat, toate celelalte active din categoria din care face parte trebuie reevaluate. De asemenea, conform pct. 106 alin. 1 reevaluarile trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului.

Având în vedere evoluția actuală de pe piața imobiliară, și ca urmare a analizei imobilizărilor la C.N. Romarm S.A. nu au fost identificate elemente cu impact semnificativ care să conducă la modificarea valorii de intrare stabilită la reevaluarea construcțiilor efectuată la începutul anului 2013 și înregistrată în evidența contabilă. Imobilizările corporale sunt înregistrate în contabilitate la valoarea justă.

Evaluarea pentru impozitare a fost realizată la 31 decembrie 2015.

B) cont 106 Rezerve, structură

- lei -

SIMBOL CONT	DENUMIRE CONT	Sold 31.12.2015	Sold 31.12.2016	diferență
1061.1	Fond rezervă profit (rezerva legală)	771.648,33	811.614,61	39.966,28*
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	392.033,05	402.018,77	9.985,72**
TOTAL		2.222.846,03	3.044.446,95	49.952,00

În cursul anului 2016, conturile de rezerve au suferit modificări ca urmare :

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

C) cont 117 Rezultat reportat, structură

La 31.12.2016 « rezultatul reportat » înregistrează un sold debitor în suma de 4.763.205,69 lei, având următoarea componență, provenite în cea mai mare parte din anii anteriori :

- Lei -

SIMBOL CONT	Denumire cont	Sold 31.12.2015	Sold 31.12.2015	diferență
1171.6	Rezultat reportat la 31.12.2001	800.102,89	800.102,89	
1171.3	Rezultat reportat exerciții precedente (anterior an 2000)	1.548.447,10	1.548.447,10	
1171.5	Rezultat reportat la 31.12.2000	286.726,63	254.953,82	
1171.4	Rezultat reportat la 31.10.2000	286.726,63	286.726,63	
1172	Rezultat reportat transpunere Ord 306	(325.870,55)	(325.870,55)	
1174.A	Corecții aferente exerciții precedente Aparat	(588.059,99)	(11.158,08)*	(576.901,91)
1174.C	Rezultat reportat din corecț. contabil	4.765,61	4.765,61	
1171.19	Rezultat reportat la 31.12.2012	(11.464.021,79)	(7.337.607,48)	(4.126.414,31)
1175.1	Rezultat reportat din reevaluare din anii precedenți	16.434,37	16.434,37	
TOTAL		(9.466.521,91)	(4.763.205,69)	4.703.316,22

Prezentăm în continuare detalierea contului 1174.A – mișcările în cursul anului 2016

- În anul 2016 a fost stornată o factură de comision emisă în luna decembrie 2015 pentru filiala Tohan, ca urmare a faptului că valoarea comisionului cuvenit CNR a fost facturată fără a se face regularizarea la facturarea anterioară din 2015;
- Conform aprobării AGA o sumă de 588.059,99 lei din profitul aferent anului 2015 a fost repartizată pentru acoperirea pierderilor din exercițiile contabile precedente.

SUBVENȚII (CONT 4751)

SIMBOL CONT	SUBVENȚIE- ANUL	Sold inițial	Sold final	diferența
4751.7	SUBVENȚIE 2002	143.105,68	137.634,76	-5.470,92
4751.8	SUBVENȚIE 2003	234.720,90	221.050,10	-13.670,80
4751.11	SUBVENȚIE 2004	38.057,97	22.875,16	-15.182,81
4751.12	SUBVENȚIE 2005	16.493,10	16.000,00	-493,10
4751.13	TRANSFERURI CERCETARE SECTORIALĂ	0,00	0,00	0,00
4751.16	SUBVENȚIE 2008	43.824,37	2.658,16	-41.166,21

4751.32	SUBVENȚIE 2014 (program Rabla)	10.500,00	7.700,09	-2.799,96
4751	TOTAL	486.702,07	407.918,27	-78.783,80

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

Pentru anul 2016 nu s-au primit alocații bugetare pentru investițiile proprii, transferurile fiind pentru filiale.

SITUAȚIE IMOBILIZĂRI ȘI INVESTIȚII APARAT CENTRAL 2016

- Cont 208 – imobilizări necorporale: au fost achiziționate 2 programe antivirus bitdefender
 - Cont 2132 – aparate și instalații de măsură și control,
- Achiziții din surse proprii conform planului de achiziții aprobat și cu respectarea programului de investiții pe anul 2016

Calculator(desktop) cu programe de operare Static HUSKtech INTEL Core i5-4460	22.188.00
Nr. inv.3000 la 3005 (6 buc)	
Calculator portal(laptop) cu programe de operare Acer Aspire F5-573G-500H Nr.inv 3006	3.636.00
Solutie hardware + software pentru back-up de date in retea 6NAS model QNAP TS-EC1280U-E3-4GE-R2 Nr inv 3007	20.129.00
Imprimanta laser ahp laserjet 9HP Laserjet Enterprise M606DN Nr. inv. 3008	3.999.00
Total	49.952.00

- Casări mijloace fixe

	Valoarea de intrare
Proces verbal de casare nr 03 /21/16.12.2016	
Casare Calculator Desktop Pentium 4 nr inv A3157	3.749.02
Casare Calculator Pentium 4 ELITE EBIZ nr inv 3091	3.391.00
Casare Desktop Pentium 4 nr inv A3156	3.749.02
Casare Desktop Pentium 4 Profesional nr inv A3174	4.063.08
Casare Desktop Pentium 4 Profesional nr inv A3175	4.063.08
Casare Calculator Pentium 4 ELITE EBIZ nr inv 3083	3.391.00
Casare Calculator Desktop Pentium 4 nr inv A3158	3.749.02
Casare Calculator Desktop Pentium 4 nr inv A3154	3.749.02
Casare Calculator Desktop Pentium 4 nr inv A3152	3.749.02
Casare Calculator Desktop Pentium 4 nr inv A3160	3.851.54

Fax HP Laseer jet, nr. inv.6094	1.600,00
total	39.104,80

Programul de investiții pe anul 2016 a fost aprobat de către Ministerul Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri, în calitate de Ordonator principal de credite și transmis la C.N. ROMARM S.A. cu adresa M.E.C.R.M.A.-Departamentul Industria de Apărare nr. 261.361/20.05.2016 (nr. înregistrare la Companie 1655/23.05.2016).

Pentru aparatul central suma pe investiții aprobată a fost de 200.000 lei din care consumul 61.6349,67 lei:

- aparate și instalații de măsură și control = 49.952,00 lei
- standuri probe (nepuse încă în funcțiune, achiziționate de la) = 13.397,67 lei
Hidromecanica Brașov, care sunt în curs de preluare de către UMB, unde vor fi localizate, prin proces verbal de custodie)

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	1,072,383.34		21,330.85	1,051,052.49
302	107,311.19	185,178.06	183,393.40	109,095.85
303	76,473.35	15,523.66	15,269.66	76,727.35
331	195,587.20			195,587.20
332	0.00	350.00	350.00	0.00
345	19,064.94	4,117.19	4,117.19	19,064.94
346		1,336.48	1,336.48	
357		18,482.50		18,482.50
371.11	16,185.27	6,316.50	18,179.69	4,322.08
391	-1,178,678.73			-1,178,678.73
397	-16,185.27	11,863.19		-4,322.08
TOTAL CLASA 3	292,141.29	243,167.58	243,977.27	291,331.60

Din care Clăceni

SIMBOL CONT	DENUMIRE CONT	SOLD INIȚIAL	SOLD FINAL	SF - SI
1	2	3	4	5=4-3
301	MATERII PRIME	1,072,383.34	1,051,052.49	-21,330.85
3021	MATERIALE AUXILIARE	4,692.90	4,558.65	-134.25
3022	COMBUSTIBILI	189.06	0.00	-189.06
3024	PIESE DE SCHIMB	1,141.24	1,141.24	0.00

3028	MATERIALE CONSUMABILE	23.798.84	18.334.49	-5.464.35
303	MAT.DE NATURA OB.DE INV.	76.473.35	76.473.35	0.00
TOTAL		1.178.678.73	1.151.560.22	-27.118.51

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

Se constată o scădere a valorii totale (aparat central plus Clinceni) a stocurilor cu 809,60 lei. Această scădere se datorează în cea mai mare parte, consumului de materiale pentru reparații la punctul de lucru de la Clinceni.

Întreruperea activității de producție la punctul de lucru Clinceni a avut drept consecință și reducerea mișcării stocurilor de materiale și trecerea lor în stocuri fără mișcare pentru care există constituit un provizion de 100% din valoare.

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, principală sursă 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 31.12.2016 este următoarea:

PRODUCȚIE NETERMINATĂ PENTRU DELABORARE CT-331.38

NR CRT.	COMANDA	VALOARE LA DATA DE 31.12.2016
1	W8-001-10-001	32.093.24
2	W8-003-10-001	19.575.23
3	W8-005-11-001	32.625.76
	TOTAL	84.294.23

În anul 2016 activitatea derulată în baza OUG 38/2010 privind delabarea produselor de tehnică militară nu a mai înregistrat date suplimentare normativul derolat în acest an nici un alt protocol de prelucrare bunuri .

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

NR CRT.	COMANDA	VALOARE LA DATA DE 31.12.2016
1	BO-001-11.001	111.292,97

PRODUSE FINITE cant 345.11.C LA DATA DE 31.12.2016

NR.CRT.	DESCRIERE	VALOARE
1	COMPLET (TRUSĂ) DE MARE SENSIBILITATE PENTRU DETECTAREA GAZULUI SARIN (COFINANTARE) (CIP EG-001-3-003)	19.064,54

DECONTĂRI

În evidența financiar-contabilă a companiei elementele corespundente 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 31.12.2016 LEI	%
Carfil	4.177.295	13,59
Uzina Mecanică Cugir	3.467.095	11,53
Fabrica de Arme Cugir	14.566.215	45,45
Uzina Mecanică Sadu	3.987.446	13,26
Uzina de Produse Speciale Făgăraș	24.084	0,08
Uzina Mecanică Plopieni	437.460	1,46
Uzina Mecanică Mija	406.572	1,35
Electromecanica Ploiești	2.447.369	8,14
Uzina Mecanică București	38.740	0,13
Alți furnizori	513.038	1,71
TOTAL	30.065.314	100

Situația contului 411 „CLIENTI” :

UNITATEA	Sold la 31.12.2016 LEI	%
Fabrica de Arme Cugir	32.223	15,11

Carfil	4.364	2,04
Uzina Mecanica Mija	47.072	22,09
Uzina Mecanica Sadu	26.013	12,20
Uzina Mecanica Tohan	18.987	8,91
Uzina Mecanica Bucuresti	23.291	11,87
Cook Communications	10.207	4,79
Patronul Suport	37.938	17,80
Alți Clienți	11.039	5,19
TOTAL	213.134	100

Componenta cont 4118 „clienți incerti sau în litigiu”

UNITATEA	Sold la 31.12.2016 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 31.12.2016 LEI	%
Uzina de Produse Speciale Făgăraș	19.862	0,24
Carfil	2.102.394	25,09
Metrom	4.026.275	48,04
Uzina Mecanică București	600.560	7,17
Arsenal Reșița	31.583	0,38
Uzina Mecanica Sadu	245.011	2,93
CN Romtehnica SA	119.405	1,42
Remin SA Baia Mare	131.461	1,57
Vălenii De Munte	603.577	7,20
Directia Logistica Integrata	29.561	0,35
Unitatea Militară 01836	103.527	1,23
Unitatea Militară 02550	355.732	4,24
Alți Debitori	12.042	0,14
TOTAL	8.380.990	100

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 repartirii profitului net obținut de filială în exercițiul 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.

Propunerea CN Romarm SA nu a fost transpusă în practică nici în anul 2016 deoarece nu a fost primit mandatul AGA, și ca urmare, în ședința din noiembrie 2016, Consiliul de Administrație al CNR, a vizat conversia în acțiuni a datoriei filialei Metrom, reactualizate până la data de 30 septembrie 2016, în sumă de 2.410.860 lei (1.234.344 acțiuni). Materialul a fost înaintat spre aprobare AGA fără a se fi primit până la această data mandatul necesar.

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

Penalitățile calculate pentru anul 2016 sunt în suma de 89.066,26 lei, fiind recunoscute și de filiala Metrom.

Situația contului 462 „CREDITORI DIVERȘI” :

UNITATEA	Sold la 31.12.2016 LEI	%
Fabrica de Arme Cugir	7.807.702	19,93
Electromecanica Ploiesti	53.020	0,14
Carfil	6.008.021	15,33
Uzina Mecanică Cugir	16.777.697	42,82
Uzina Mecanică Mija	7.341.817	18,74
Uzina Mecanică Sadu	545.567	1,39
Fabrica de Pulberi Făgăraș	205.666	0,53
Uzina Mecanică Plopeni	53.599	0,14
Pirochim Victoria	47.484	0,12
Delta Rent	306.827	0,78
Alți Creditori	33.167	0,08
TOTAL	39.180.567	100

Situația contului 409“ FURNIZORI DEBITORI”

UNITATEA	Sold la 31.12.2016 LEI	%
Uzina Mecanică București	311.025	1,45
Carfil	981.204	4,57

Fabrica de Arme Cugir	11.560.572	53,84
Electromecanica Ploiesti	267.984	1,25
Uzina Mecanică Mija	1.023.412	4,77
Uzina Mecanică Sadu	5.340.652	24,87
Uzina Mecanica Tohan	1.984.554	9,24
Alti Furnizori-Debitori	2.235	0,01
TOTAL	21.471.638	100

Situația contului 419 „CLIEŢI –CREDITORI”

UNITATE	Sold la 31.12.2016 LEI	%
CN Romtehnica SA	21.262.390	98,66
Cook Communications	21.135	0,09
Simultec	267.984	1,24
Century Arms	583	0,01
TOTAL	21.552.092	100

Cont 441 Impozit pe profit

Sold inițial	=	116.514,12 lei
Rulaj debitor (plăți)	=	585.687,00 lei
Rulaj creditor (constituit)	=	667.517,00 lei
Sold final	=	198.344,12 lei

*Notă:detalierea este prezentată la partea de fiscalitate.

Plata impozitului pe profit a fost făcută cu OP nr. 326 din 24.03.2017 și OP. nr. 371 din 04.04.2017

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

sold inițial	=	124.132,31 lei
rulaj debitor (plăți)	=	4.558.287,62 lei
rulaj creditor (restituiri)	=	2.247.197,74 lei
sold final	=	2.435.222,19 lei
din care:		
UPS Făgăras	=	80.000,00 lei
Pirochim Victoria	=	36.932,31 lei
UM Bucuresti	=	2.318.289,88 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.Ap.N; MIRA).

SITUAȚIA AJUTOARELOR FINANCIARE ACORDATE ÎN EXERCITIUL FINANCIAR 2016

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

Majoritatea filialelor 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 înformăm că, în limita 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.

Astfel, gradul de îndatorare al filialelor față de CN ROMARM SA a fost, la finele anului 2016, în suma de 8 227 517,89 lei, din care 3 302 796,87 lei - UM BUCUREȘTI, 1 651 800,48 lei - CARFIL SA, 1 000 000 lei - U.A. MORENI și 2 152 459,96 - UM PLOPENI, cu termene de rambursare decembrie 2016 și iunie 2017.

Pentru Filialele Carfil SA și UM București SA s-au încheiat contracte de împrumut, termenul de rambursare fiind 31.12.2016 pentru Carfil SA iar pentru UM București, la contractul nr. 4/16/2016, termenul de 31.12.2016 care, nefiind respectat, s-a prelungit prin act adițional până la 30 mai 2017. Pentru celelalte contracte de împrumut ale UM București - nr. 5/16/2016, 6/16/2016 și 7/16/2016, termenul de rambursare este 30 iunie 2017.

Dată fiind situația financiară dificilă a UM București, CN Romania SA a solicitat ca și garanții la contractele de împrumut încheiate - cesionarea încasărilor aferente unor contracte aflate în derulare - IPROLAM, IMSAT precum și constituirea de gaj material pe piesele de schimb aflate pe stoc la UM București.

Situația împrumuturilor acordate și restituite la 31.12.2016, se prezintă astfel:

Filiala	Împrumut Acordat / Data	Suma restituită	Rest de plată la 31.12.2016	Observații
UM București	1 739 156 lei 01.07.2016	521 336,47 lei 21.07- 09.11.2016	1 217 819,53 lei	Ctr. împrumut nr. 4/16 /2016 + Act Ad 1 /2016
UM București	183 954 lei 19.08.2016	51 773,53 lei 12.2016	132 180,47 lei	Act Ad. 1 la ctr. împr. 4/16 /2016
UM București	356 000 lei 12.09.2016		356 000 lei	Ctr. împrumut nr. 5/16 /2016
UM București	210 770,67 lei 13.10.2016	66 860,79 lei 23.11.2016	143 909,88 lei	Ctr. împrumut nr. 6/16 /2016
UM București	468 380 lei 22.12.2016		468 380 lei	Ctr. împrumut nr. 7/16 /2016
Total UMB	2.958.260,67 lei	639 970,79 lei	2.318.289,88 lei	
SC CARFIL	1 651 800,48 lei 27.07.2016	1 651 800,48 lei 29.11.2016	-	Ctr. împrumut nr. 3/16 /2016 + Act Ad 1 /2016

Total Carfil	1 651 800,48 lei	1 651 800,48 lei	-	
UA MORENI	500 000 lei 19.02.2016	500 000 lei 30.10.2016	-	Ajutor financiar
UA MORENI	500 000 lei 01.08.2016	500 000 lei 30.11.2016	-	Ajutor financiar
Total Moreni	1 000 000 lei	1 000 000 lei	-	
UM PLOPENI	150 000 lei 27.01.2016	150 000 lei 31.03.2016	-	Ajutor financiar
UM PLOPENI	161 400,85 lei 26.02.2016	161 400,85 lei 30.10.2016	-	Ajutor financiar
UM PLOPENI	361 668,29 lei 04.04.2016	361 668,29 lei 31.10.2016	-	Ajutor financiar Import Germania
UM PLOPENI	1 479 400,82 lei 04.10.2016	1 479 400,82 lei 31.10.2016	-	Ajutor financiar
Total Plopeni	2 152 469,96 lei	2 152 469,96 lei	-	
TOTAL GENERAL	7.762.531,11 lei	5.444.241,23 lei	2.318.289,88 lei	

În prezent, UM București este singura filială care nu a rambursat împrumuturile acordate în totalitate, având un debit de 2 662 826,08 lei, ca și la finele anului 2016, cu tendința de a solicita în continuare susținere financiară. În acest sens, menționăm obligațiile asumate prin acordurile încheiate cu ELECTRO OPTIC SYSTEMS SRL și OPTOTECHNOLOGIES IMPEX SRL (creditori care au deschis în instanță dosar privind declararea insolvenței) care, în martie 2017, reprezintă o sumă totală de 230 000 lei.

Prezicăm 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 prin HG 703 privind normele metodologice de aplicare a OUG 95/2002 privind industria de apărare și HG 174/2017 privind normele metodologice de aplicare a prevederilor art. 24 din Legea 232/2016 privind industria de apărare. Exemplificăm în acest sens filialele: FP FAGARAS, UA Moreni, Arsenal Resita, UM București, Pirochim Victoria, compania fiind în dificultate de a mai susține filialele prin acordarea fondurilor necesare acestora având în vedere riscul financiar asumat.

SITUAȚIA SCRISORILOR DE GARANȚIE EMISE DE CN ROMARM SA - BCR

Nr. Cri	Nr. SG / Ref.	BENEFICIAR SG	UM	VAL	FILIALA	TERMEN valabilitate
I	K050920/8 44 * 17.06.2014	MINISTRY OF DEFENSE DIRECTORATE OF CONTRACTS AND AGREEMENTS RIYADH-KINGDOM OF SAUDI ARABIA	USD	400.000,00	UM MIJA	30.09.2015 Prelungire 31.03.2017

2	THE ARMAMENT AUTHORITY CAIRO, REP.ARABA EGIPT	USD	38.709,60	UM MUA	04.09.2018
TOTAL		USD	438.709,60		

Notă: * SGB - K050920/844 17.06.2014 s-a deblocat în data de 31.03.2017, fapt care a determinat:

- anulara provizionului anterior constituit pentru riscul de executare a acesteia,
- recalcularea impozitului pe profit pentru anul 2016, cu implicațiile rezultate din acesta.

BCR – GARANȚII BANCARE DE BUNA EXECUTIE / PARTICIPARE PRIN VIRAMENT BANCAR (OP)

Nr. Cr.	Nr.OP/Data	BENEFICIAR SG	UM	VAL	FILIALA	TERMEN valabilitate
2	139/ 09.02.2017	UM 0251	LEI	2.575,00	MUA	29.04.2017
3	199/ 23.02.2017	UM 01394	LEI	1.175,50	UM MORENI	
4	13.02.2017	UM 02550	LEI	22.320,00	UM MUA	27.03.2017
5	13.02.2017	UM 02550	LEI	51.300,00	UM MUA	27.03.2017
6	13.02.2017	UM 02550	LEI	52.500,00	UM MUA	28.03.2017
TOTAL			LEI	129.870,50		

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

SITUAȚIA DISPONIBILITĂȚILOR BĂNEȘTI 2016

SIMBOL CONT	SOLD INIȚIAL 01.01.2016	INTRĂRI	IEȘIRI	Lei
				SOLD FINAL 31.12.2016
5081	0	36,700,319.35	26,561,200.00	10,139,119.35
5088	0	69,159.67	47,981.72	21,177.95
5121	9,484,446.34	1,869,023,055.91	1,870,837,801.72	7,669,700.53
5124	114,753,513.59	454,783,758.67	513,944,865.33	55,592,406.93
5125	6,761,716.06	55,009,394.79	52,888,053.21	8,883,057.64
5191	0	0	0	0
5311	8,077.16	301,280.65	310,286.30	1,071.51
5314	0	50,029.58	50,029.58	0
5328.1	0	145,632.10	145,632.10	0
5328.2	5,483.89	52,083.35	44,475.79	13,091.45
5414	453,989.33	37,836,160.82	36,560,399.97	1,729,750.18
542	0	154,163.01	154,163.01	0
TOTAL	131,467,226.37	2,454,127,037.90	2,501,544,868.73	84,049,375.54

5081 = depozite
 5088 = dobanzi 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

1. Lichiditatea globală (Lg)

$$Lg = \text{Active circulante} / \text{Datorii curente}$$

Indicatorul reflectă posibilitatea componentelor patrimoniale curente de a se transforma într-un termen scurt în lichidități, pentru a satisface obligațiile de plată exigibile. Practic, acest indicator apreciază gradul de acoperire a datoriilor pe termen scurt de către elementele componente ale activului circulant.

Explicații	2014	2015	2016
Active circulante	146.545.412	164.498.325	113.108.695
Datorii curente	133.426.887	146.497.442	91.561.964
Lg	1,09	1,12	1,24

Indicele recomandat de literatura de specialitate este cuprins între valorile 1.2-1.8. În perioada analizată, indicatorul are valori mai mari decât 1, astfel că societatea are posibilitatea să-și acopere datoriile curente din activele pe termen scurt, situație reflectată și de existența unui fond de rulment pozitiv.

2. Lichiditatea curentă (Lc) (sau rata rapidă sau testul acii)

$$Lc = (\text{Active circulante} - \text{Stocuri}) / \text{Datorii curente}$$

Această rată exprimă capacitatea societății de a-și anula datoriile pe termen scurt din creanțe și disponibilități

Explicații	2014	2015	2016
Active circulante	146.545.412	164.498.325	113.108.695
Stocuri	30.434.598	23.534.935	21.729.063
Creanțe	25.559.218	9.496.164	7.330.257

Investiții financiare pe TS	0	0	0
Casa și conturi la bănci	90.551.596	131.467.226	84.049.375
Datorii curente	133.426.887	146.497.442	91.561.964
Lc	0,87	0,96	0,99

Lichiditatea curentă, pentru a fi considerată o situație bună, trebuie să prezinte valori cuprinse între 0,8 și 1. Acest indicator elimină riscul întâlnit la multe societăți cu probleme financiare care pot prezenta rate ale lichidității bune datorită stocurilor nevandabile imediat. În perioada 2014-2016, indicatorul are valori corespunzătoare parametrilor optimi, societatea având posibilitatea sa-și acopere datoriile pe termen scurt din creanțe și disponibilități.

3. Lichiditatea imediată (Li)

$Li = \text{Disponibilități} / \text{Datorii curente}$

Rata lichidității imediate sau rata capacității de plată imediată caracterizează capacitatea de rambursare instantanee a plăților, ținând cont de disponibilitățile existente. Ea asigură interfața elementelor cele mai lichide ale activului cu obligațiile exigibile ale pasivului

Explicații	2014	2015	2016
Casa și conturi la bănci	90.551.596	131.467.226	84.049.375
Datorii curente	133.426.887	146.497.442	91.561.964
Li	0,68	0,90	0,92

Valoarea indicatorului trebuie să fie supraunitară, însă în practică se obține, de regulă 0,8. Evoluția valorilor realizate de acest indicator în perioada 2014-2016 pun în evidență o situație de ansamblu favorabilă.

4. Solvabilitatea patrimonială (Sp)

$Sp = \text{capital propriu} / (\text{capital propriu} + \text{credite totale})$

Explicații	2014	2015	2016
Capital propriu	145.639.758	150.551.354	150.672.004
Credite bancare + capital propriu	145.639.758	150.551.354	150.672.004
Sp	1,0	1,0	1,0

Solvabilitatea patrimonială este considerată acceptabilă când valoarea ei depășește 30% și este bună când rezultatul raportului este peste 50 %. Indicatorul se menține la același nivel în perioada 2014-2016 (societatea nu a apelat la credite), iar valorile reflectă o situație favorabilă, care, în perspectiva obținerii unor împrumuturi bancare, este apreciată ca pozitivă.

5. Solvabilitatea generală

$Sg = \text{Active totale} / \text{Datorii totale}$

Explicații	2014	2015	2016
Active totale	283.618.753	301.410.342	249.812.001
Datorii totale	133.426.887	146.497.442	91.561.964
Sg	2,12	2,06	2,73

Solvabilitatea generală indică în ce măsură datoriile totale sunt acoperite cu active imobilizate și active circulante. Cu cât valoarea solvabilității generale este mai mare ca 1, cu atât situația financiară de ansamblu a societății este mai bună, așa cum este și cazul societății noastre în perioada analizată.

6. Număr de zile de stocare (viteza de rotație)

$\text{Număr de zile de stocare} = (\text{Stocuri} / \text{Cifra de afaceri}) * \text{nr. zile}$

Explicații	2014	2015	2016
Stocuri	30.434.598	23.534.935	21.729.063
Nr. zile	365	365	365
Cifra de afaceri	104.348.704	111.539.733	111.447.688
Număr de zile de stocare	106 zile	77 zile	71 zile

Cu cât raporturile de mai sus sunt mai mici, cu atât viteza de rotație este mai mare. În perioada 2014-2016, se constată o accelerare a vitezei de rotație a stocurilor, iar trendul este favorabil (de la 106 zile la 71 zile). Întrucât se diminuează numărul de zile de stocare, scade riscul de a înregistra stocuri cu mișcare lentă sau greu vandabile.

7. Viteza de rotație a activelor circulante

$\text{Viteza de rotație a activelor circulante} = (\text{Active circ.} / \text{Cifra de afaceri}) * \text{nr. zile}$

Explicații	2014	2015	2016
Active circulante	146.545.412	164.498.325	113.108.695
Nr. zile	365	365	365
Cifra de afaceri	104.348.704	111.539.733	111.447.688
Viteza de rotație a activelor circ.	512 zile	538 zile	370 zile

Valoarea acestui indicator recomandată de literatura de specialitate este de 120 de zile. În perioada analizată, deși nu s-a atins valoarea recomandată de literatura de specialitate, s-a înregistrat o scădere a duratei de rotație a activelor circulante (accelerarea vitezei de rotație), fapt care poate fi apreciat pozitiv. Acest lucru se datorează scăderii tuturor elementelor care compun activele circulante.

8. Perioada de rambursare a datoriilor

Perioada de rambursare a datoriilor = (Datorii totale / Cifra de afaceri) * nr. zile

Explicații	2014	2015	2016
Datorii totale	133.426.887	146.497.442	91.561.964
Nr. zile	365	365	365
Cifra de afaceri	104.348.704	111.539.733	111.447.688
Perioada de ramburs. a datoriilor	467 zile	479 zile	300 zile

Chiar dacă valorile rezultate depășesc cu mult durata de încasare a creanțelor, în soldul societății există datorii cu termene scadente la termen, având în vedere că societatea nu deține decât datorii curente. Valorile indicatorului scad în perioada 2014-2016, ceea ce poate fi considerat un aspect pozitiv, întrucât societatea și-a onorat obligațiile într-un interval de timp mai scurt.

9. Perioada de recuperare a creanțelor

Perioada de recuperare a creanțelor = (Creanțe / Cifra de afaceri) * nr. zile

Explicații	2014	2015	2016
Creanțe	25.559.218	9.496.164	7.330.257
Nr. zile	365	365	365
Cifra de afaceri	104.348.704	111.539.733	111.447.688
Perioada de recup. a creanțelor	89 zile	31 zile	24 zile

Durata optimă pentru încasarea creanțelor variază în funcție de specificul ramurii de activitate. Indicatorul nu trebuie să depășească durata de plată a datoriilor curente, o depășire ar însemna reducerea numerarului încasat și nevoia de credite urgente de trezorerie (descoperire de cont). De regulă, o factură trebuie să se încaseze pe loc sau după 25-35 zile de la emitere. Pentru societatea noastră valorile indicatorului în perioada 2014- 2016 sunt în scădere, ceea ce reprezintă o îmbunătățire a situației privind controlul creditului acordat clienților.

REALIZAREA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

Situația principalilor indicatori economico-financiar realizaji la C.N. ROMARM - aparat propriu la data de 31.12.2016, comparativ cu indicatorii bugetari aprobați prin HG. 412/2016 se prezintă astfel :
mii,lei

	INDICATORI	BVC 2016	REALIZAT CF. BILANȚ	% (COL. 3 / COL.2)
0	1	2	3	4
I.	VENITURI TOTALE	116.500	132.190	113,5
1.	Venituri din exploatare, din care:	107.780	111.665	103,6
a)	Producția vândută	18.504	15.133	81,8
b)	Venituri din vânzarea mărfurilor	89.066	96.314	108,1
c)	Alte venituri din exploatare	200	218	109,0
2.	Venituri financiare	8.720	20.525	235,4
II	CHELTUIELI TOTALE, din care:	116.340	131.391	112,9
1.	Cheltuieli pentru exploatare, din care:	107.720	111.274	116,4
A 1	Cheltuieli privind stocurile, din care:	86.845	94.433	103,3
a)	Cheltuieli materiale consumabile	445	140	31,5
b)	Cheltuieli privind energia și apă	300	218	72,7
c)	Cheltuieli privind mărfurile	86.100	94.075	109,3
A 2	Chelt. privind serv. executate de terți	192	48	24,9
A 3	Chelt. cu alte serv. executate de terți	13.565	7.946	58,6
B	Chelt. impozite, taxe și vărsăminte asimilate	350	198	56,6
C	Cheltuieli de personal, din care:	6.152	5.084	82,6
C 1	Cheltuieli cu salariile	4.092	3.631	89,2
C 2	Bonusuri	270	191	70,7
C 3	Alte chelt. de personal	245	22	9,0
C 4	Chelt. aferente contractului de mandat	443	311	70,2
C 5	Chelt. cu asig. și protecția socială	1.102	909	82,5
D	Alte cheltuieli de exploatare, din care:	615	3.565	579,7
	Chelt. cu amortizarea imobilizărilor corporeale și necorporeale	325	317	97,5
2.	Cheltuieli financiare	8.620	20.117	233,4
III	REZULTAT BRUT	160	799	499,4
IV	CÂȘTIG MEDIU PE SALARIAT	4.060	4.003	98,6
V	PRODUCTIVITATEA MUNCII	1.283	1.469	114,5

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 deservire pe piața internă și externă a contractelor privind contractualizarea produselor/serviciilor cu caracter militar din portofoliul filialelor din structura companiei naționale.

Așa cum rezultă din prezentarea gradului de realizare a indicatorilor bugetari la 31.12.2016, veniturile totale au fost realizate în sumă de 132.190 mii lei înregistrând o depășire a nivelului bugetat în procent de 113,5% , din care depășirea veniturilor din exploatare a fost de 103,6% iar a celor financiare de 235,4%. Cheltuielile totale au fost realizate în sumă de 131.391 lei , depășind cu 112,9 % valoarea din buget , dar fiind sub nivelul de depășire al veniturilor totale. S-a înregistrat un profit contabil brut în sumă de 799 mii lei depășind cu 499,4% indicatorul bugetat. Profitul brut provine atât din activitatea de exploatare 391 mii lei cât și din activitatea financiară de 408 mii lei.

Câștigul mediu pe salariat realizat la data de 31.12.2016 se situează sub nivelul celui aprobat prin BVC 2016 (98,6%) astfel a fost respectată prevederea dela art.10 alin.(1) lit.a) din OUG 36/2013 privind câștigul cheltuielile de natură salarială și numărul de personal de la finele anului reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite.

Productivitatea muncii realizată este cu mult peste cea aprobată prin bugetul de venituri și cheltuieli , indicele de depășire fiind de 114,5%.

Rezultatele economice-financiare

La data de 31.12.2016 situația economico-financiară a C.N. ROMARM S.A.- aparat propriu se prezintă astfel :

- a) Venituri - C.N. ROMARM S.A. -aparat propriu a realizat venituri totale în sumă de 132.190 mii lei compuse din :
- o venituri din exploatare 111.665 mii lei
 - o venituri financiare 20.525 mii lei

Structura veniturilor din exploatare înregistrate la 31.12.2016 este următoarea :

Nr. Crt.	Explicație	Suma (mii lei)	%
1.	Producție vândută	15.133	13,55
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	96.314	86,25
3.	Venituri af. cost. prod. în curs de execuție (sold cont 711)	0	0
4.	Alte venituri din exploatare	218	0,20
	Total	111.665	100,00

După cum se observă , ponderea cea mai mare în veniturile din exploatare o reprezintă veniturile din vânzarea mărfurilor (86,25%) și producția vândută -(13,55%) .

Cifra de afaceri netă realizată la 31.12.2016 este de 111.447 mii lei și se compune din :

- venituri din producția vândută 15.133 mii lei
- venituri din vânzarea mărfurilor 96.314 mii lei

Structura veniturilor din activitatea financiară înregistrată la 31.12.2016 este următoarea:

Explicații	Suma	mii lei
		%
Venituri din investiții financiare	16	0,08
Venituri din diferențe de curs	20.123	98,04
Venituri din dobânzi	74	0,36
Alte venituri financiare	312	1,52
Total venituri financiare	20.525	100,00

În cadrul veniturilor financiare ponderea cea mai mare o au venituri din diferențe de curs (98,04%) 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. Venituri din dobânzi au o pondere foarte mică de numai 0,36% iar veniturile din investiții financiare sunt cele de natura veniturilor din interese de participație și reprezintă valoarea dividendelor aferente anului 2015 virate de filiala Electromecanica Ploiești.

b) Cheltuieli – Cheltuielile totale înregistrate la data de 31.12.2016 la C.N. Romarm- aparat propriu sunt în sumă de 131.391 mii lei și prezintă următoarea structură:

- cheltuieli din exploatare 111.274 mii lei
- cheltuieli financiare 20.117 mii lei

Structura cheltuielilor pentru exploatare la 31.12.2016 se prezintă astfel:

Explicație	Suma Mii lei	%
Cheltuieli privind stocurile	94.433	84,86
Chelt. privind serv. executate de terți	48	0,04
Chelt. cu alte serv. executate de terți	7.946	7,14
Chelt. impozite, taxe și vărsăminte asimilate	198	0,18
Cheltuieli de personal	5.084	4,57
Alte cheltuieli de exploatare	3.565	3,21

În cadrul cheltuielilor cu stocurile 99,6% din acestea, respectiv 94.075 mii lei reprezintă produsele cu caracter militar realizate de filiale și valorificate de companie către diverși beneficiari, mai puțin pentru intern, ponderea majoră fiind dată de valorificări pe piețele externe.

Cheltuielile financiare în sumă de 20.117 mii lei provin în totalitate din cheltuieli din diferențe de curs valutare nefavorabile.

Structural, elementele de bază în stabilirea rezultatului brut și a rezultatului net al exercițiului la 31.12.2016 este următoarea:

Explicații	mii lei
	Realizat
Venituri din exploatare	111.565
Cheltuieli din exploatare	111.274
Rezultatul din exploatare	391

Explicații	Realizat
Venituri financiare	20.525
Cheltuieli financiare	20.117
Rezultatul financiar	408
Rezultatul curent	799
Venituri totale	132.190
Cheltuieli totale	131.391
Rezultatul brut	799
Impozit pe profit	667
Rezultatul net al exercițiului	132

Profitul brut contabil la 31.12.2016 a fost de 799.326 lei , s-a plătit un impozit pe profit de 667.517 lei , profitul net fiind în sumă de 131.809 lei .

PLĂȚI ȘI CREANȚE RESTANTE

La data de 31.12.2016 C.N. ROMARM S.A. - aparat 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 2016 este de 32.572 mii lei, iar soldul creanțelor restante este de 3.196 mii lei (9,7 % din total creanțe). Structura creanțelor restante este următoarea:

- 2.433.248 mii lei reprezintă dividende și accesorii de la filiala S.C. Metcom S.A. ;
- 603.577 mii lei sentință judecătorească Vălenii de Munte cu executare în deculare ;
- 121,8 mii lei Carxim Trans

- 36.932 mii lei Pirochim Victoria sumă eşalonată pe mai multe exerciții financiare , în rate mici, filiala nedeșăşurând activitatea de bază din 2004.

Pentru anul 2016 gradul de realizare 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 189,62% și este prezentat în anexa.

• C.N. ROMARM S.A. consolidat

Pentru filialele din structura companiei naționale bugetele de venituri și cheltuieli au fost aprobate conform OUG 26/2013, în luna august 2016.Ordinele au fost publicate în Monitorul Oficial în luna august 2016 pentru 14 filiale și septembrie 2016 pentru filiala F.P. Făgăraș.

Începând cu exercițiul financiar 2002, ca urmare a faptului că toate unitățile din structură au personalitate juridică, având statut de filiale ale companiei naționale, acestea întocmesc și depun în nume propriu raportări contabile și raport de gestiune la sfârșitul fiecărui exercițiu financiar. Raportările contabile sunt supuse spre analiză, avizare și aprobare, după caz, în C.A. și A.G.A. la nivelul fiecărei filiale, după care la nivel de companie analiza se efectuează în sistem de centralizare a rapoartelor contabile.

Realizarea indicatorilor bugetari pe total companie și pe fiecare filială este prezentată detaliat în anexa. Sintetic, realizarea principalilor indicatori bugetari pe anul 2016 pe total companie este redată în tabelul următor:

mii RON				
DENUMIRE INDICATOR	Nr. rd.	BVC 2016 Centralizat CNR	Realizat 31.12.2016	% (col.3/col.2)
0	1	2	3	4
Cifra de afaceri	2	629.247	604.267	96,0
1. Venituri totale, din care: (rd.4+rd.6)	3	786.113	743.208	94,5
1.1 Venituri din exploatare:	4	679.307	572.934	84,3
- venituri din subvenții cf. BVC 2012 (transferuri conf. OUG 95/2002)	5	30.192	30.176	99,9
1.2 Venituri financiare	6	33.480	58.106	173,6
2. Cheltuieli totale, din care: (rd.8+rd.12)	7	696.356	617.773	89
2.1 Cheltuieli de exploatare, total, din care:	8	659.049	408.356	62,0
2.1.1 Cheltuieli cu bunuri și servicii	9	392.813	339.754	86,5
2.1.1.1 Cheltuieli privind stocurile	10	322.412	294.797	91,4
2.1.1.2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți	11	6.077	2.328	38,3
2.1.1.3 Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	12	64.307	43.262	67,3
2.1.2 Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	13	5.288	5.587	105,7
2.1.3 Cheltuieli de personal afer. activității (conf. buget), din care:	14	217.857	216.895	99,5
2.1.3.1 Cheltuieli de natură salarială	15	149.414	148.604	99,5
2.1.3.1.1 Cheltuieli cu salariile	16	130.761	130.718	100,0
2.1.4 Alte cheltuieli de exploatare	17	39.586	-153.830	
2.2 Cheltuieli financiare	18	37.287	50.864	136,4
3. Rezultat brut	19	89.757	283.988	316,3
	20			
4. Număr mediu personal în activitate	21	5.334	4.835	90,6
5. Număr mediu personal în nucleu	22	1.018	956	93,9
6. Câștigul mediu realizat (lei/pers.)	23	2.043	2.253	110,3
7. Productivitatea muncii afer. pers. în activ. (mii lei)	24	141	142	100,7
8. Plăți restante	25	131.048	263.873	196,8
9. Creanțe restante	26	32.122	29.869	93,0

Din datele prezentate se constată că veniturile totale au fost realizate în procent de 94,5%, iar pe structură veniturile din exploatare au fost realizate în proporție de 84,3% și veniturile financiare în proporție de 173,6%.

Veniturile din subvenții de exploatare aferente altor venituri (O.U.G.95/2002) precum și cheltuielile corespunzătoare acestora au fost realizate în procent de 99,9%. Ca număr mediu de personal în nucleu față de numărul aprobat prin H.G. 130/2016 de 1.018 persoane a fost realizat un număr de 936 persoane (93,9%). Situația surselor alocate și consumate în anul 2016 pe total companie este prezentată în anexa.

Rezultatul brut pe total activitate în valoare de 383.988 mii lei înregistrat la nivelul companiei, se datorează rezultatului de la activitatea de exploatare în valoare de 276.746 mii lei, pe activitatea financiară înregistrându-se un profit de 7.242 mii lei. Din cele 15 filiale din structura companiei 10 au înregistrat profit și 5 pierdere (F.P. Făgăraș, U.M. Plopeni, U.M. București, Arsenal Reșița și Pirochim Victoria). Profitul foarte mare din activitatea de exploatare înregistrat se datorează în mare măsură anulării de provizioanelor de risc create în anul 2014 pentru obligațiile bugetare anulate în condițiile O.U.G. 25/2014. Prin legea 232/2016 privind industria de apărare, se abrogă art.9 din OUG 25/2014 în termen de 180 zile de la data intrării în vigoare a legii, respectiv la data de 4 iulie 2017. Prin urmare nu mai sunt îndeplinite condițiile de recunoaștere a provizioanelor create fiind eliminat riscul de repunere a arieratelor în sarcina filialelor.

În ceea ce privește cheltuielile de personal, cheltuielile de natură salariale și cheltuielile cu salariile pe total companie se constată încadrarea în limitele aprobate pentru anul 2016, dar sume filiale care au depășit limita bugetară pentru cheltuielile de natură salariale (Tohan, Cărbil, P.A. Cugir, U.M. Plopeni, Metrom, Arsenal Reșița, Pirochim Victoria).

Se înregistrează și o depășire a câștigului mediu brut în procent de 10,3% necorelată cu productivității muncii (0,7%).

În anexe sunt prezentate grafic principalii indicatori realizați în perioada 2013-2016, pe total companie și pe fiecare filială.

Față de plățile restante aprobate pentru anul 2016 în valoare de 131.048 mii lei, acestea au crescut ajungând la valoarea de 263.873 mii lei (201%).

La data de 31.12.2016, comparativ cu 31.12.2015, plățile restante au înregistrat o scădere cu aproximativ 11,5%, de la 298.013 mii lei la 263.873 mii lei.

Din cauza situației economico-financiare dificile în care se află cele mai multe filiale din structura companiei, reușesc cu greu să facă față datorilor curente fără posibilitatea achitării din datorile restante, astfel acestea înregistrând lună de lună noi majorări și penalități care conduc la creșterea continuă a arieratelor.

La creanțele restante se înregistrează o reducere cu 7% față de cele de cele aprobate pentru anul 2016 și cu aprox. 12,2% față de cele realizate la 31.12.2015.

La data de 31.12.2016, la nivelul înregii companii, principalii factori care au condus la normalizarea unor indicatorilor față de cei aprobați prin bugetele de venituri și cheltuieli pentru anul 2015 sunt:

- gradul redus de încărcare a capacităților de producție;
- înregistrarea de cheltuieli pentru menținerea în stare de funcționare a capacităților de producție de apărare neutilizate în producție, acestea neavând corespondent în venituri.

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 2016 a Codului Fiscal.

Pentru calculul profitului impozabil s-a folosit următoarea formulă:

$$[(\text{Total venituri} - \text{venit neimpozabil} + \text{chelt afer venit neimpaz} - \text{rezerva legată} \pm \text{elemente similare veniturilor/chelt} - (\text{total cheltuieli} - \text{cheltuieli nedeductibile}))] \times 16\% =$$
$$[(134.417.028,07 - 2.242.133,98 + 40.571,98 - 39.966,28 + 103.618,68 - (134.086.873,41 - 6.029.691,22))] \times 16\% = 4.221.934,27 \times 16\% = 675.509,00 \text{ lei}$$

Venituri neimpozabile = 2.242.133,98 lei

➤ Cont 7611 lei „venituri din dividende” = 15.732,00 lei

Reprezintă dividende primite de la Electromecanica Ploiești aferente anului 2015

➤ Cont 7812 „venituri din anulare provizioanelor pentru risc” = 2.045.913,42 lei

S-au reținut la venit:

- sumele încasate în litigiul cu produsele de la Valenii de Munte = 23.200,00 lei
- anulare provizion litigiu Ioana Gheorghe = 93.990,42 lei
- anulare provizion litigiu Tache Dan = 16.900,00 lei
- anulare provizion concedii de odihnă neefectuate = 14.794,00 lei
- anulare provizion Dincehilis-Sadu = 422.311,00 lei
- anulare provizion SG – Arabia Saudita = 1.474.720,00 lei

➤ Cont 7813 „venituri din ajustări pentru depreciere imobilizări” = 42.097,87 lei

Reprezintă sumele rezultate din modificarea provizionului constituit anterior pentru mijloacele fixe (utilaje și alte imobilizări corporale).

➤ Cont 7814 „Venituri din ajustări provizioane pentru depreciere active circulante” = 138.388,69 lei

Reprezintă sumele rezultate din modificarea provizioanelor constituite anterior pentru stocul de materiale (27.118,51 lei) și murfă (11.863,19 lei) fără mișcare, contractul UM 01836 Onopeni (90.707,01 lei), plată pentru filiala Metrom la Casa Pandora (1.499,98 lei) și creanța datorată de Pirochim Victoria (7.200,00 lei).

Cheltuieli aferente venituri neimpozabile = 40.571,98 lei

Conform art.25, punct (4) litera e) cheltuielile aferente veniturilor neimpozabile sunt nedeductibile fiscal. În situația în care evidența contabilă nu asigură informație necesară identificării acestor cheltuieli, la determinarea rezultatului fiscal se lasă 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), h), n) și o) nu se alină cheltuieli de conducere și administrare/cheltuieli comune aferente;

Modul de determinare are ca bază raționamentul asupra naturii veniturilor neimpozabile corelat cu cheltuielile generale care au fost stabilite în cursul anului aferent acestora, astfel:

- Au fost determinate persoanele care au fost implicate în activitățile care au generat veniturile neimpozabile;
- A fost stabilit numărul de ore consumate pentru activitățile respective și valoarea acestora în funcție de salariul brut al fiecărui salariat participant la activitățile respective;
- La valoarea manoperei au fost aplicate cotele de cheltuieli salariale aferente angajatorului;
- În corelație cu timpul alocat acestor activități a fost determinată și cheltuiala cu tichetele de masă;
- La totalul acestor cheltuieli a fost aplicat procentul de repartizare a celorlalte cheltuieli generale ale unității, determinat cu raportul dintre veniturile deductibile fiscale și totalul veniturilor din exploatare.

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 scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz. Rezervele din reevaluare luate astfel, la calculul impozitului pe profit pentru anul 2016, sunt în valoare de 103.618,68 lei.

Cheltuieli nedeductibile, total = 6.029.691,22 lei

din care :

➤ Com 6022.12 = 24.324,88 lei

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

- Com 6024.12 = 333,74 lei
Piese de schimb pentru parcul auto, cota de 50%.
- Com 6028.12 = 990,34 lei
Alte materiale consumabile pentru parcul auto, limita de 50%.
- Com 611.12 = 4.256,27 lei
Cheltuieli de întreținere și reparații parcul auto, limita de 50%
- Com 613.2 = 3.133,27 lei
Cheltuieli cu primele de asigurare aferente parcului auto, limita de 50%
- Com 625.122 = 3.855,30 lei
Reprezintă 50 % din cheltuiala de combustibil decontată salariaților care pleacă în deplasare cu mașina proprie

- Cont 625.222 = 2.874,53 lei
Reprezintă 50 % din cheltuiala de combustibil deconata la deplasările externe cu mașina
- Cont 628.12.8 = 26,00
Reprezintă cheltuieli taxă de pod
- Cont 628.19.1 = 603,41 lei
Cheltuieli cu servicii diverse aferente parcului auto, limita de 50%
- Cont 635.62 = 1.440,37 lei
Cheltuieli cu taxele auto, limita de 50%

➤ Diferență nedeductibilă cont 623.11 = 8.702,63 lei

Reprezintă cheltuieli de protocol nedeductibile conform art. 25, alin. (3), lit. a) aplicabile începând cu anul 2016. 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

$$(\text{sold 121} + \text{chelt. Impozit profit} + \text{chelt. protocol}) \times 2\% = (134.417.028,07 - 134.086.875,41 + 469.173,00 + 25.193,00) \times 2\% = 16.490,37$$

Cheltuieli protocol = 25.193,00 lei

Deductibil = 16.490,37 lei

Neductibil = 8.702,63 lei

➤ Cont 623.12 = 9.470,78 lei

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

➤ Cont 635.2 = 2.183,45 lei

I.V.A. nedeductibilă aferentă cheltuielilor nedeductibile.

➤ Cont 6581.21 = 30.726,19 lei suportate pe cheltuieli CNR.

Din care:

- Cheltuieli cu amenzi ANCEX = 20.000 lei
- Penalități bugetul de stat, reglare fișă plăcilor = 10.706,00 lei
- Penalități Vodafone = 20,19 lei.

➤ Cont 6811 = 45.616,81 lei

Reprezintă amortizarea calculată pentru mijloacele fixe de la punctul de lucru din Clinceni care nu a avut activitate.

➤ Cont 6812 = 5.330.913,99 lei

Sunt cuprinse:

- Cheltuieli privind provizioanele constituite pentru litigiu cu filiala Sadu legat de măsuri de recuperare a unor comisionare percepute filialei, date de ANAF = 3.038.470,00 lei
- Cheltuieli privind provizioanele constituite pentru litigiu cu PW Arms Inc, în relație cu filiala Sadu (532.717,68 \$) = 2.292.443, 99 lei lei

➤ Cont 6814 = 89.066,26 lei

Reprezintă actualizare creanță filiala Metrom, penalități dividende CCR

➤ Cont 691 = 469.173,00 lei

Reprezintă impozit pe profit calculat pentru primele 3 trimestre din 2016

Impozitul pe profit calculat, conform celor prezentate, cumulat pentru trimestrul IV 2016 este în suma totală de 675.509 lei, din care facilitate fiscală conform art. 22. din Codul fiscal – 7.992 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. Actiunile corporale pentru care se aplică scutirea de impozit sunt cele prevăzute în subgrupa 2.1. respectiv în clasa 2.2.0 din Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, aprobat prin hotărâre a Guvernului.

Achiziții grupa 2.2.9 = 49.952,00 lei, impozit aferent 16% = 7.992,00 lei

Impozitul pe profit calculat an 2016 = 675.509,00 lei din care :

- achitat primele 3 trimestre = 469.173,00 lei
- facilitate fiscală = 7.992,00 lei
- Rest de plata martie = 198.344,00 lei.

Suma a fost achitată cu OP 326/24.03.2017 = 197.308 lei, OP 371/04.04.2017 = 1036 lei.

PROPUNERE REPARTIZARE PROFIT

În exercițiul financiar 2016, CN Romarm SA, a obținut un profit net de 131.808,66 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;

OMFP 144/2005 privind aprobarea Prevederilor 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.

Propunerea privind repartizarea profitului, conform notei 3 la situațiile financiare :

Nr.cri.	Denumire indicator	Suma
1.	Profit brut	799.325,66
2.	Impozit pe profit	667.517,00
3.	Profit net	131.808,66
4.	Rezerva legală	39.966,28
5.	Repartizarea la rezerve a sumei profitului pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale	9.985,72
6.	Dividende cuvenite statului român	0

	reprezentat de Ministerul Economiei	
7.	Acoperire pierdere din cercefi contabile	11.158,08
8.	Acoperire pierdere din anii precedenți	70.698,58

• **Taxa pe Valoarea Adăugată**

cont	Sold initial	Rufaj an	Sold final
4423 TVA de plată	194.388,90	D=998.306,11 C=858.079,47	53.962,26
4424 TVA de recuperat	0	311.580,11	0
4426 TVA dedus	0	19.397.709,24	0
4427 TVA colectat	0	19.936.899,68	0
4428 TVA neexigibil	C=8.115,37	D=11.477,39 C=13.643,88	10.281,86

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-rata. Conform prevederilor Codului fiscal, pro-rata aplicată provizoriu pentru anul 2016, a fost pro-rata definitivă stabilită pentru anul 2015, 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 2016 a fost calculată la sfârșitul anului valoarea acesteia fiind de 99,837 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 unitate, 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/și sarcină și lăuze și contribuția de concedii și indemnizații de asigurări sociale de sănătate datorată de angajator, sunt următoarele:

Cont	Titlu cont	Sold final Debit
4313.311AP16	cel 0.85% de recup april 2016	9.428,00
4313.311AUG16	cel 0.85% de recuperat aug 2016	10.332,00

4313.311DEC15	cci 0.85% recuperare dec 2015	16,280.00
4313.311DEC16	cci 0.85% de recuperat decembrie 2016	225.00
4313.311FEB16	cci 0.85% de recuperat februarie 2016	14,329.00
4313.311IAN16	cci 0.85% de recuperat ianuarie 2016	16,239.00
4313.311IUL16	cci 0.85% de recuperat iulie 2016	10,176.00
4313.311IUN16	cci 0.85% de recuperat iunie 2016	10,614.00
4313.311MAI16	cci 0.85% de recup mai 2016	8,810.00
4313.311MAR16	cci 0.85% de recuperat martie 2016	8,641.00
4313.311NOI15	cci 0.85% recup noi 2015	16,765.00
4313.311NOI16	cci 0.85% de recup noi 2016	5,434.00
4313.311OCT15	cci 0.85% de recup oct 2015	12,623.00
4313.311OCT16	cci 0.85% de recup oct 2016	2,445.00
4313.311SEP16	cci 0.85% de recupr sep 2016	730.00
TOTAL		143,072.00

SITUAȚIE PROVIZIOANE

Cont	Tip provizion	Sold inițial	Anulări	Majorări	Sold final
1518	Alte proviz pt. risc. și cheltuieli	3,798,880.40	2,022,715.42	5,330,913.99	7,107,078.97
din care	BTR valută	91,454.70			91,454.70
	BTR lei	98.48			98.48
	Rescala	550.00			550.00
	Prov. Ioana Ghe.	93,990.42	93,990.42		0.00
	Prov. Boian Ghe.	12,000.00			12,000.00
	Prov. garanție Romtelecom	395.38			395.38
	Prov. garanție BCR	44,858.24			44,858.24
	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. Toban micșorare capital social	571,470.00			571,470.00
	Prov. Dinco Hills 261000 usd	422,311.00	422,311.00		0.00
	Prov. SG Arabia Saudită (Mija 400000 usd)	1,474,720.00	1,474,720.00		0.00
	Prov SG Arabia Saudită (Carfil	720,154.81			720,154.81

	195,333.33 usd)				
	Prov. Crisan Vasile- chirie	103,050.00			103,050.00
	Prov. Tache Dan-chirie	16,900.00	16,900.00		0.00
	Prov. concedii odihnă neefectuate	196,020.00	14,794.00		181,226.00
	Prov. dosar ANAF Sadu			3,038,470.00	3,038,470.00
	Prov. PWA			2,292,443.99	2,292,443.99
291	Depreciere utilaje	56,997.02	42,097.87	0.00	13,999.15
din care	Utilaje Aparat	8,412.49	2,831.71		5,580.78
	Utilaje Clincoeni	341.00	341.00		0.00
	Alte imobilizări corporale Aparat	45,468.43	38,100.86		7,367.57
	Alte imobilizări Clincoeni	1,875.10	824.30		1,050.80
2961	Imobilizări financiare	14,122,622.00	0.00	0.00	14,122,622.00
din care	UPS Făgăraș	11,532,315.00			11,532,315.00
	Fabrica de Arme CUCIR	2,590,307.00			2,590,307.00
391	Stocuri cu mișcare lentă sau fără	1,178,678.73	27,118.51		1,151,560.22
397	Ajustări pt. deprecierea mărfurilor	16,185.27	11,861.19		4,322.08
491	Depreciere creanțe	748,148.27	90,707.01	0.00	657,441.26
din care	REMUN	449,701.00			449,701.00
	CARSIM TRANS	121,800.15			121,800.15
	UPS Făgăraș (masa credală)	85,940.11			85,940.11
	UM 01836	90,707.01	90,707.01		0.00
495	Decontări în cadrul grupului (masa credală UPS Făgăraș)	80,000.00			80,000.00
496	Creanțe debitori diverși	3,036,452.69	31,899.98	89,066.26	3,093,618.97
din care	Poprin Vălenii de Munte	626,777.01	23,200.00		603,577.01
	Pirochim Victoria	44,132.31	7,200.00		36,932.31
	Metrom dividende	2,344,181.74		89,066.26	2,433,248.00
	Casa Pandora	1,499.98	1,499.98		0.00
	UPS Făgăraș (masa credală)	19,861.65			19,861.65
	TOTAL	22,837,064.38	2,226,401.98	5,419,980.25	26,230,642.65

Cont 1518. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioane menținute din exercițiile anterioare:

- Provizionul constituit în legătură cu banca Banca Turco-Română reprezintă contravaloarea sumei de 27.299.91 USD echivalentul 91.454,70 RON. Se propune păstrarea fără ajustare a provizionului în contextul unei reflecții prudentiale conform principiului contabil, până la finalizarea procedurii de lichidare a Băncii Turco-Române.

- Același tratament se utilizează și pentru provizionul constituit în contul 1518.4 în suma de 98.48 lei (afereți sold Banca Turco-Română- lei) și pentru suma de 550,0 lei din contul 1518.61 analitic Rascala , societate înregistrată la ORC-Constanța cu fiind în lichidare.
- provizioane constituite aferente unor scrisori de garanție cu risc de executare.
- provizionul constituit în valoare de 571.470 lei, proporțional cu numărul acțiunilor deținute de CN Romarm SA, în care filiala Tohan SA urmează să-și reducă capitalul social, ca urmare a cedării în plată a unor active.

Provizioane actualizate:

- Provizionul pentru concediile de odihnă restante, suma concediilor de odihnă restante, cu obligatiile aferente fiind de 181.226,00 lei cu 14.794,00 lei mai mica decât în exercițiul anterior.

Provizioane anulate:

- Provizionul constituit pentru litigiul cu domnul Ioana Gheorghe, ca urmare a recuperării debitului datorat.
- Provizionul constituit anterior pentru litigiul cu domnul Tache Dan pentru suma reprezentând contra valoarea chiriei cu locuința achitată de CN Romarm SA conform contractului de mandat încheiat cu acesta și nerecunoscut de Curtea De Conturi, care a dispus recuperarea sumelor.
- provizionul în valoare de 422.311 lei (echivalentul a 261.000 USD) pentru o poprire instituită pe U.M. Sadu, aferentă unui contract comercial cu firma Dinco Hills, în care CN Romarm SA poate fi executat ca terț poprit.
- Provizionul în valoare de 1.474.720,00 lei (aproximativ 400.000\$), constituit anterior pentru o scrisoare de garanție bancară cu risc de executare, care a fost deblocată

Provizioane constituite 2016 :

- o Provizion constituit ca urmare a sumei de 3.038.470 lei solicitată de UM Sadu în urma emiterii de către ANAF Craiova a unei dispoziției obligatorii de recuperare de către filială de la CNR a comisiunelor de mandat considerate a fi nejustificate. Atât filiala cât și CN Romarm SA au depus plângere prealabilă la Ministerul Finanțelor, plângere care este în curs de soluționare.
- o Provizion pentru nerecuperarea de la prtenereul PW Arms Inc SUA a sumei în cuantum de 532.717,68 USD reprezentând contravaloarea a 3 containere produse, prejudiciu apărut în derularea unei comenzi de export.

Cont 291 Ajustare pentru deprecierea imobilizărilor corporale

Pentru deprecierea activelor corporale, aferente atât punctului de lucru Clincau cât și sediul central ca urmare a inventarierei patrimoniului la 31.12.2016 s-a reanalizat valoarea de înregistrare a acestora. Ca urmare a fost reiterată necesitatea actualizarea ajustărilor făcute anterior în corespondență cu valoarea rămasă a imobilizărilor corporale la finele lui 2016 și deprecierea constatată de comisile de inventariere. Astfel a fost reluată la venit suma de 42.097,87 lei din care 40.932,57 lei pentru aparut și 1.165,30 lei pentru punctul de la Clincau.

Cont 296 Ajustare pentru deprecierea imobilizărilor financiare

- Pentru UPS Făgăraș = 11.532.315 lei

- Pentru Fabrica de Arme Cugir = 2.590.307 lei

În exercițiul 2016 se păstrează ajustarea pentru Fabrica de Arme Cugir SA.

De asemenea, se păstrează ajustarea creată pentru titlurile deținute la SC UPS Făgăraș SA, societate aflată în insolvență, administrator judiciar fiind SC INFO-DIP INSOLVENCY SPRL. Ajustarea constituită anterior este până la nivelul întregului capital social al societății.

Valoarea deprecierii totale înregistrate la 31.12.2016 pentru imobilizările financiare este de 14.122.622 lei.

Cont 391 Ajustare pentru deprecierea stocurilor

Pentru stocurile cu mișcare lentă sau fără mișcare, ca urmare a inventariierilor anterioare, a fost făcută propunerea creării unei ajustări cu valoarea contabilă integrală a acestora. Având în vedere că în cursul anului au fost scoase pe bon de consum materiale din aceste stocuri pentru diverse reparații, a fost corectat provizionul existent prin trecerea pe venit a sumei de 27.118,51 lei, corelată cu valoarea stocurilor din clasa 3.

Cont 397 Ajustări pentru deprecierea mărfurilor.

În anii precedenți a fost achiziționată marfă de la M.Ap.N. pentru a fi livrată la extern. O parte din produse au fost achiziționate pe loturi și au inclus mărfurile greu vandabile. Acestea sunt produse pentru care până acum nu s-a putut obține licența de vânzare, datorită embargourilor impuse pe piața produselor speciale sau marfă depreciată 100% dar inclusă în componența loturilor scoase la valorificare de M.Ap.N.

Având în vedere cele menționate, la propunerea serviciilor de specialitate, s-a dispus și realizat casarea acestora. O parte dintr-unele, care nu solicită condiții speciale de distrugere au fost casate în anul 2016, ceea ce a condus la actualizarea provizionului constituit inițial cu suma de 11.863,19 lei, corelată cu valoarea stocurilor din clasa 3.

Cont 491 Ajustare pentru depreciere creanțe -- clienți

Se păstrează provizioanele constituite pentru sumele neincasate de la:

- Remin Baia Mare, pentru care se continuă în instanță recuperarea sumei de 449.701,00 lei,
- Carsim Trans în valoare de 121.500,15 lei,

precum și cel constituit pentru masa credală de la UPS Făgăraș, respectiv valoarea de 85.940,11 lei.

A fost anulat provizionul constituit pentru suma neincasată de la UM 01836, aferentă unui contract cu filiala Electromecanica Ploiești, pentru care a fost închisă operațiunea comercială - 90.707,01 lei.

Cont 495 Ajustare pentru deprecierea creanțelor - decontări în cadrul grupului

Se păstrează provizionul creat pentru valoarea cu care CN Romarm SA este înscrisă la masa credală în calitate de creditor al filialei U.P.S. Făgăraș, aflată în lichidare - 50.000,00 lei.

Conform comunicării SC Info Dip Insolvency SPRL către acea calitate de lichidator judiciar al UPS Făgăraș, comunicare făcută prin adresa 593/05.03.2009, valoarea admisă la 15.02.2008 ca fiind creanța în tabelul definitiv consolidat al creditorilor - Tribunalul Brașov este de 189.801,76 lei.

Cont 496. Ajustare pentru deprecierea creanțelor- debitori diverși

- În anul 2006 s-a trecut la executarea Deciziei nr. 4034 dată asupra Dosarului nr. 2118/2005 prin care părții Badea Nicolae, Dumitrescu Alexandra și Popa Constantin sunt obligați la plata solidar a unor despăgubiri civile precum și la dobânda aferentă după cum urmează:

214.317.6240 lei	diferența de pret
11.310,3605 lei	utilizare L/C
2.320,9524 lei	refacere documentație tehnică
303.721.3000 lei	remediere utilaje
531.670.2369 lei	total I
296.389.8120 lei	dobânda aferentă sumei de 214.317,6240
828.060,0500 lei	total general

Pentru acest prejudiciu a fost constituit în anul 2006 un provizion de 70%, în sumă de 579.642,00 lei, care la data de 31.12.2008 a fost majorat la 683.508,68 lei.

În exercițiul financiar 2016 s-au încasat numai 23.200,00 lei astfel provizionul ajungând la valoarea de 603.577,01 lei.

- În anul 2012 a fost constituit un provizion de 2.006.645,75 lei aferent dividendelor neîncasate de la SC Metrom SA, inclusiv majorările și penalitățile calculate până la data de 31.12.2012. În 2016 acesta a fost majorat cu suma de 89.066,26 lei echivalentul penalităților calculate în cursul exercițiului.
- De asemenea, a fost actualizat provizionul creat pentru datoriile filialei Pirochim Victoria SA, prin trecerea pe venit a sumei de 7.200,00 lei, reprezentând facturi de client sau stime din contul 451 (din lichidarea prin absorbție a Arsenal SA) încasate conform angajamentelor de plată, a căror termene au fost parțial respectate de filială.
- Se menține provizionul de 19.861,63 lei pentru creanța cu filiala UPS Făgăraș, sumă aflată în litigiu, pentru care suntem înscrși la masa credală
- A fost anulat provizionul de 1.499,98 lei pentru creanța cu Casa Pandora, suma virată atât de SC Metrom SA cât și CN Romarm SA în numele Filialei. Anularea a fost determinată de pronunțarea insolvenței pentru Casa Pandora.

DOMENIUL COMERCIAL

*** EXPORT**

Realizarea efectivă a operațiunilor de comerț exterior și interior cu produse militare fabricate la filiale este atributul exclusiv al C.N. ROMARM S.A.. Având în vedere faptul că, din cauza condițiilor de piață actuale, filialele sunt în imposibilitatea accesării unor finanțări pentru realizarea contractelor de producție, C.N. ROMARM S.A. se implică în procesul de finanțare a exporturilor/importurilor, atât din surse proprii, cât și din surse aliate în nume propriu, asumându-și riscurile financiare și juridice generate de acestea. Relația directă C.N. ROMARM S.A. – filiale conferă flexibilitate și posibilitatea unor reacții rapide față de cerințele partenerilor interni și externi, cerință vitală în comerțul actual, prin eliminarea verigilor intermediare.

C.N. ROMARM S.A. are ca obiectiv permanent îndeplinirea condițiilor de eligibilitate necesare participării la licitațiile interne și internaționale, chiar și atunci când cerințele și criteriile interne sunt mult exagerate.

C.N. ROMARM S.A. coordonează activitatea de export a filialelor în calitate de Mandatar al acestora contra unui comision care asigură, la limită, sursele de finanțare pentru activitatea proprie și, la nevoie, pentru finanțarea contractelor de import/export asumate. TVA-ul nu afectează prețul de tranzacție.

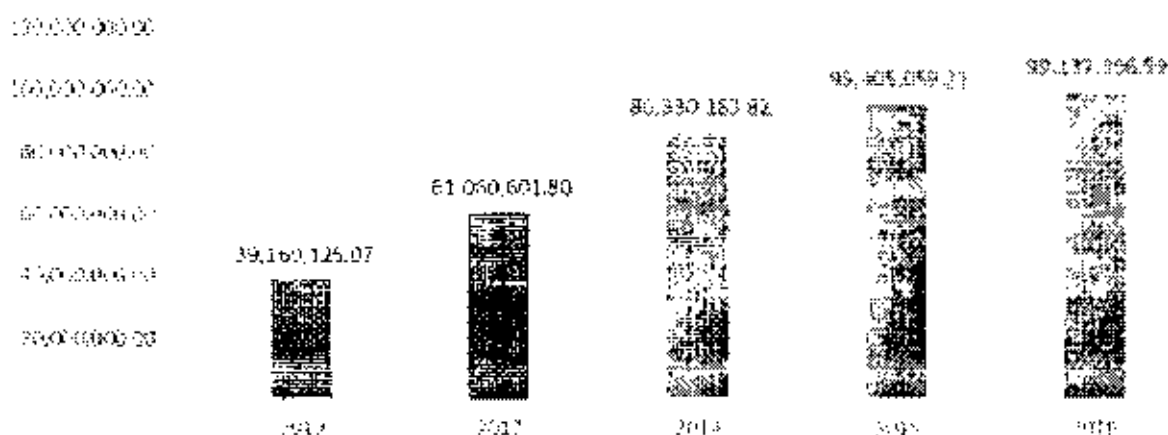
C.N. ROMARM S.A. colaborează cu agenți și reprezentanți externi care oferă sprijin în identificarea de oportunități de largire a piețelor și creștere a exporturilor.

La date de 31.12.2016, valoarea contractelor încheiate în anii anteriori cu derulare în 2017 se ridică la aproximativ 200 milioane USD, ceea ce asigură un portofoliu de comenzi pentru unele dintre filialele până în anul 2018 (Carfil, Fabrica de Arme și U.M. Miha) și chiar 2019 (U.M. Cugir și U.M. Sadu).

Exportul total realizat de C.N. ROMARM S.A. în anul 2016 este de circa 99,1 milioane dolari, în creștere cu 15% față de anul 2014 și 4% față de anul 2015, conform graficelor următoare.

An	Export Total USD
2012	39.169.125,07
2013	61.060.601,80
2014	86.330.183,82
2015	95.405.059,21
2016	99.137.396,59

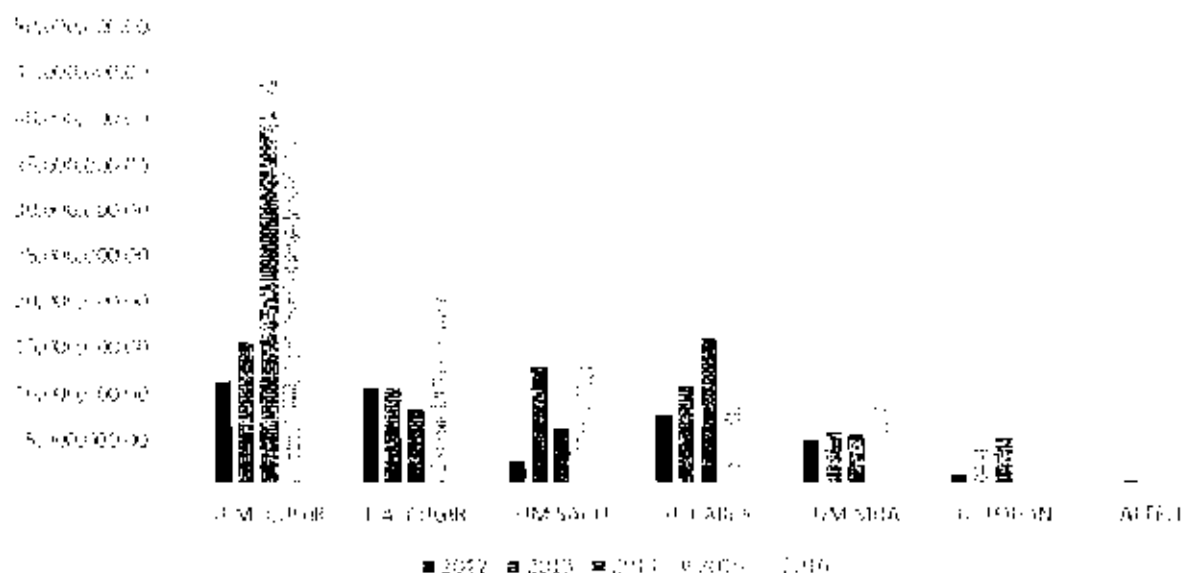
Evoluție exporturi totale 2012-2016 (USD)



Export total filiale USD					
FILIALA/AN	2012	2013	2014	2015	2016
U.M. CUGIR	11.392.095,09	15.649.138,56	44.264.600,81	42.236.821,80	33.466.217,31
F.A. CUGIR	10.722.126,21	10.805.783,35	8.468.639,75	20.556.932,32	17.628.150,96
UM SADU	2.609.288,00	13.633.671,02	6.336.581,26	13.126.926,51	14.789.818,76

U. CARFIL	7.799.780,00	10.888.208,00	16.064.674,00	9.343.514,12	12.084.638,56
UM MIJA	5.133.904,77	5.932.121,27	5.722.944,00	8.986.500,00	16.219.791,00
U. TOHAN	1.194.590,00	4.198.137,60	5.333.869,00	852.904,00	4.580.620,00
CNROMARM	-	88.542,00	66.250,00	-	
UM PLOPENI	-	465.000,00	-	-	
UM BUCURESTI	17.783,00	-	-	-	87.360,00
METROM	299.558,00	-	72.625,00	218.840,46	
UPS DRAGOMIRESTI	-	-	-	62.620,00	280.800,00
TOTAL	39.169.125,07	61.060.601,80	86.330.183,82	95.405.059,21	99.137.396,59

Evoluție export total filiale 2013 - 2016 (USD)



Din graficul de mai sus se poate observa că doar o parte din filiale participă constant și consistent la activitatea de export, vitală în acest moment pentru supraviețuirea companiei – U.M. Cugir, Fabrica de Arme, Carfil, U.M. Mija, U.M. Sadu, sporadic Tohan.

Totodată, portofoliul de comenzi existent în acest moment, deși acoperitor pentru următorii 2 ani, se rezumă doar la câteva filiale, și anume Carfil, Mija și Fabrica de Arme Cugir până în 2018 și U.M. Cugir și U.M. Sadu până în 2019. Trebuie precizat faptul că deși liniile de fabricație sunt încărcate pentru următorii aproximativ 2 ani, U.M. Sadu se află într-o situație economică precară.

Restul filialelor nu au un portofoliu de produse care se cer pe piață sau sunt în imposibilitatea tehnică și tehnologică de a mai realiza produse noi la un preț și o calitate competitive.

Astfel, prin eforturi susținute, filiala Electromecanica Ploiești a fost reintrodusă în circuitul exporturilor, cu perspective foarte mari de a crește activitatea de comerț exterior pe noua relație

stabilită cu Vietnam. Această filială are un potențial foarte mare de creștere a activității de export și este viabilă din punct de vedere economic.

Trebuie menționată activitatea filialei U.P.S. Dragomirești, aceea de suport pentru activitatea de export. De asemenea, și această filială va avea posibilități de export prin integrarea pe liniile actuale de producție a kiturilor de fabricație pentru muniții de calibru 14.5x114mm.

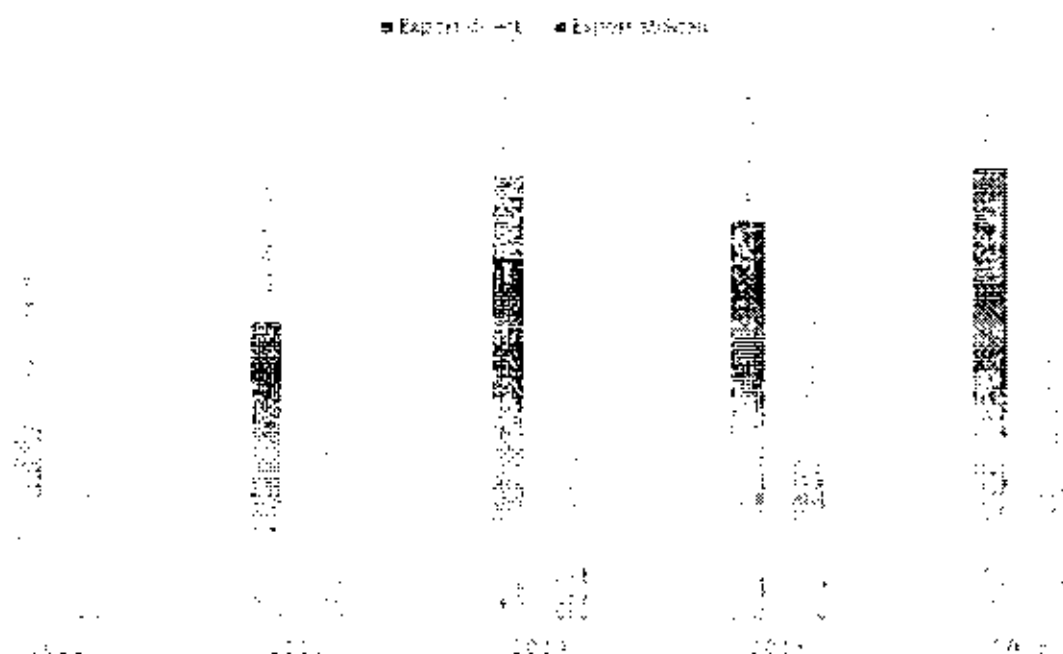
În concluzie, există o perspectivă foarte bună de relansare a activității Uzinei Mecanice București, existând în acest sens o oportunitate de includere a unui contract, de peste 100 milioane USD, pentru reparare și modernizare tancuri în Liban.

Așa cum se poate observa din tabelul de mai jos, exporturile înregistrează un trend ascendent.

	Export direct	Exportabilitati	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	68.200.421,06	27.204.636,15	95.405.059,21
2016	77.066.784,75	22.070.611,84	99.137.396,59

MOD EXPORT 2012-2016

USD



În ceea ce privește piețele de desfacere, piața SUA se menține la un nivel foarte ridicat, la 31.12.2016 acesta fiind de aproximativ 62.5 milioane USD, ceea ce reprezintă aproximativ 80% din exportul total direct realizat de C.N. ROMARM SA. Această stare de fapt confirmă trendul din ultimii ani și arată că C.N. ROMARM S.A. este „captivă” pentru clienții furnizori ai guvernului SUA.

Țări Export direct (USD)				
Nr Crt	An / Țări	2014	2015	2016
1	Afganistan	2.051.824,00	-	-
2	Arabia Saudita			4.095.000,00
3	Austria		133.500,00	-
4	Azerbaidjan	411.900,00	-	-
5	Bulgaria	1.551.550,01	2.918.369,00	9.658.400,00
6	Burkina Faso	328.160,00	-	-
7	Danemarca	-	-	16.620,00
8	Egipt	3.730.229,00	-	-
9	Franta		35.580,00	-
10	Germania	26.204,00	43.253,00	79.291,12
11	Israel	232.225,00	371.340,46	41.295,00
12	Marea Britanie		40.593,00	21.025,00
13	Maroc	11.392.155,00	-	-
14	Oman	434.000,00	-	-
15	Slovacia		55.150,00	622.010,00
16	Slovenia			4.575,63
17	SUA	55.061.405,56	64.602.637,60	62.528.568,00
18	Suedia	2.201,75	-	-
19	Thailanda	669.000,00	-	-
TOTAL		75.890.854,22	68.200.423,06	77.066.784,75

Faptul că suntem captivi unor piețe rezultă și din trendul exportului către diferite destinații. Astfel, în 2014 erau 12 destinații externe, în 2015 – 8 destinații iar în 2016 – 9 destinații. Chiar dacă se va păstra trendul ascendent din punct de vedere valoric, scăderea sau menținerea la același nivel al numărului de țări către care se realizează exportul poate reprezenta o vulnerabilitate.

• IMPORT

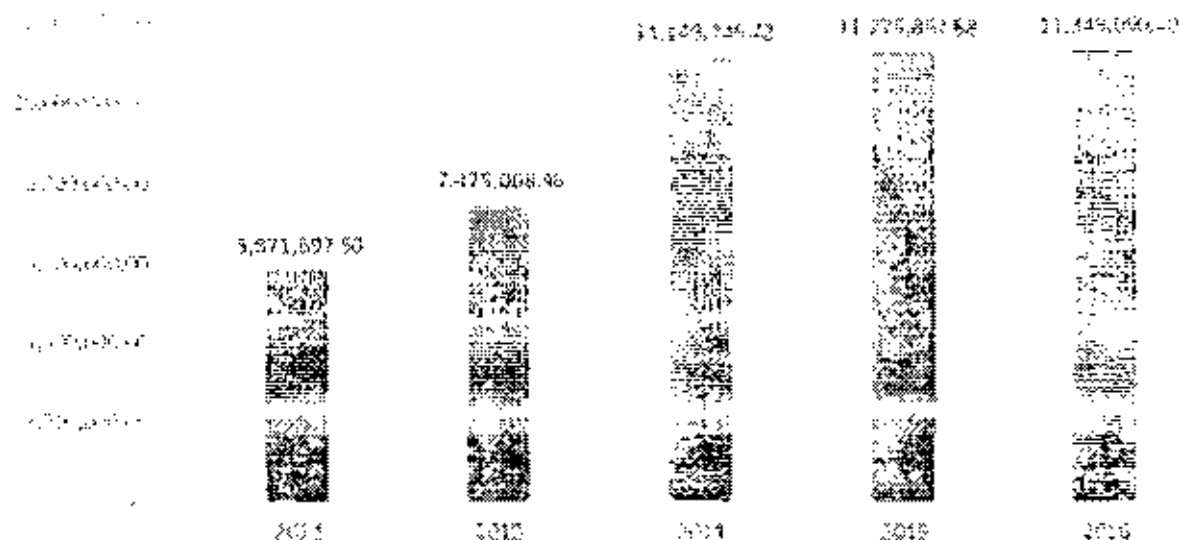
Pe lângă activitățile de export, Compania Națională ROMARM SA asigură pentru filialele sale operațiunile de import de materii prime și subansamble. În acest sens, compania desfășoară activități de prospectare a pieței, negociere, contractare și organizare a livrărilor, în funcție de necesarul uzinelor.

Având în vedere că filialele care participă constant la activitatea de export au liniile de fabricație încărcate la maximum, nivelul importurilor pentru anul 2016 s-a păstrat în jurul valorii din 2015, la 31.12.2016 fiind de aproximativ 11.3 milioane USD. Practic, întregul export, chiar întreaga producție – inclusiv pentru piața internă, al C.N. ROMARM S.A. depinde de asigurarea materiilor prime din import. Această dependență de importuri este dată de incapacitatea pieței interne de a realiza materialele necesare.

Principalele importuri vizează pulbere, bimetal, capse, oțel, casete celuloid, încărcătoare, tocuri și hexogen.

An	Import - USD
2012	5.871.697,50
2013	7.475.068,46
2014	11.149.745,42
2015	11.275.867,88
2016	11.349.090,40

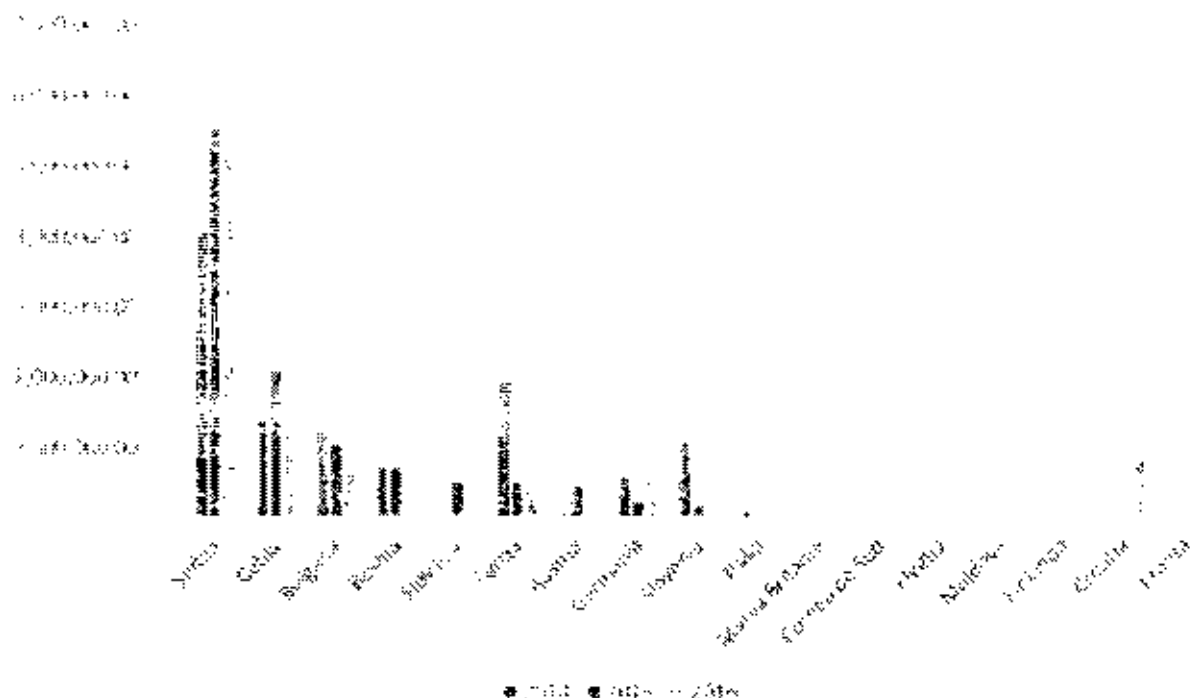
Importuri totale 2012-2016
(USD)



Tara import USD				
Nr crt	Tara import	2014	2015	2016
1	Serbia	4.097.066,05	5.551.328,84	6.550.402,52
2	Cehia	1.411.557,37	2.086.225,90	1.157.987,94
3	Belgia	1.192.830,19	1.063.437,62	611.001,93
4	Bosnia	728.854,38	706.492,60	1.176.434,27
5	Slovacia	-	516.000,00	-
6	Tarcia	1.923.991,80	491.925,00	353.472,38
7	Austria	46.730,73	449.076,62	-
8	Germania	575.713,99	215.526,06	496.121,55
9	Slovenia	1.067.710,23	168.419,79	-
10	Italia	85.237,68	21.350,45	2.475,68
11	Marea Britanie	-	2.970,00	3.185,43
12	Coreea de Sud	-	2.400,00	-

13	Elveția	-	715,00	-
14	Moldova	7.436,80	-	-
15	Finlanda	-	-	40.221,73
16	Croatia	-	-	948.000,00
17	Franța	12.616,00	-	17.786,96
TOTAL		11.149.745,42	11.275.867,88	11.349.090,40

Tări Import 2014-2016
USD



Totodată, se observă dependența de furnizorii non-UE, dependență care a crescut semnificativ în 2016, aceștia având o pondere mai mare în importurile totale, lucru evidențiat în tabelul de mai jos.

Țări Import/șan	2014		2015		31.12.2016	
	Valoric USD	% din import total	Valoric USD	% din import total	Valoric USD	% din import total
Non UE	6.757.349,03	60,61%	6.752.861,44	59,89%	8.080.309,17	71,20%
UE	4.392.396,39	39,39%	4.523.006,44	40,11%	3.268.781,22	28,80%
Total	11.149.745,42	100,00%	11.275.867,88	100,00%	11.349.090,40	100,00%

Prin solicitarea permanență de discounturi și prin negocieri, prețurile produselor de bază au fost menținute ani la rând la aproximativ același nivel, ceea ce a permis în intervalul 2011- 2014 creșteri de prețuri la produsele exportate. Având în vedere conjunctura favorabilă pe piața produselor specifice,

respectiv creșterea permanentă a cererii, au fost deja încheiate contracte de import pentru materiile prime de bază, pentru anii 2017 și 2018 pentru filialele care au contract de export.

Având în vedere faptul că liniile de fabricație ale unora dintre filiale sunt încărcate la maxim, C.N. ROMARM S.A. a inițiat proiecte de cooperare industrială pentru creșterea gradului de încărcare și pentru celelalte filiale. Discuțiile sunt în diferite stadii de finalizare cu firme din Germania, Franța, Israel și Bulgaria.

Totodată, s-a reușit intrarea pe o piață nouă, Vietnam, prin semnarea unui contract în valoare de aproximativ 183.000 \$ pentru 10 mitraliere KPV calibrul 14.5x114mm, cu perspective foarte mari pentru Electromecanica Ploiești.

• ACHIZITIIL, VÂNZĂRI

În plan intern, C.N. ROMARM S.A. este un furnizor major de produse și servicii din categoria muniții diverse și tehnică militară pentru toți operatorii din cadrul S.N.A.O.P.S.N.

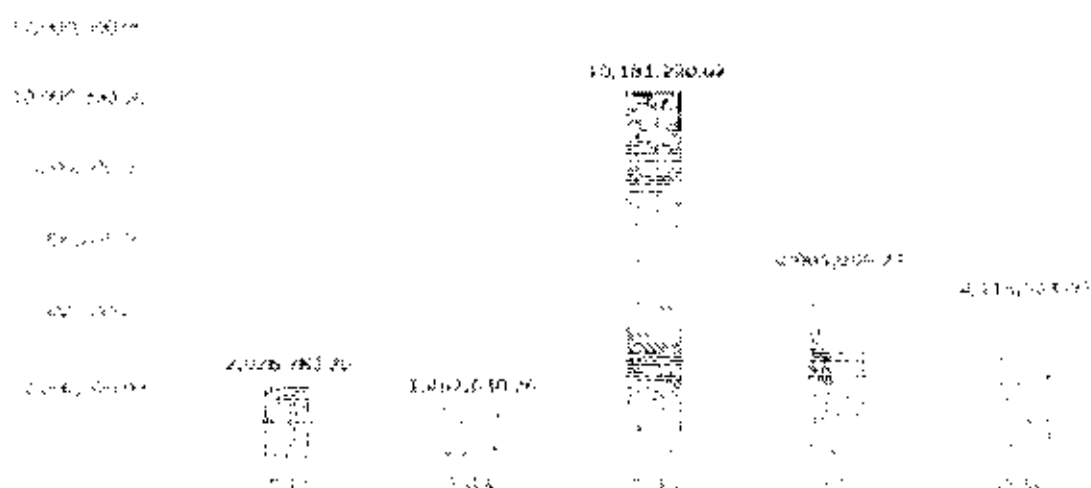
Compania furnizează diverse categorii de muniții, servicii de reparații și modernizări tehnică militară de luptă, precum și suportul logistic aferent.

În 2016, piața internă a înregistrat o scădere față de 2015 de aproximativ 17%, atingând o valoare de circa 16.709.790,15 lei (~4.1 milioane USD), iar în comparație cu 2014, când valoarea contractelor interne a fost de circa 40,9 milioane lei (~10 milioane USD) s-a înregistrat o scădere de aproximativ 60%.

Este vizibil că atunci când partenerii tradiționali și prioritari au făcut comenzi și au încheiat contracte, cifra de afaceri a C.N. ROMARM S.A. a crescut. Acest lucru evidențiază și o dependență a unor filiale de comenzile Ministerului Apărării Naționale – Uzina Mecanică București – mentenanță tancuri, Uzina Automecanică Moreni – mentenanță vehicule blindate pe roți.

An	Vânzări la intern USD
2012	2.076.781,26
2013	1.462.630,26
2014	10.181.220,52
2015	4.901.996,23
2016	4.115.523,00

Evoluție vânzări la intern 2012-2016 USD

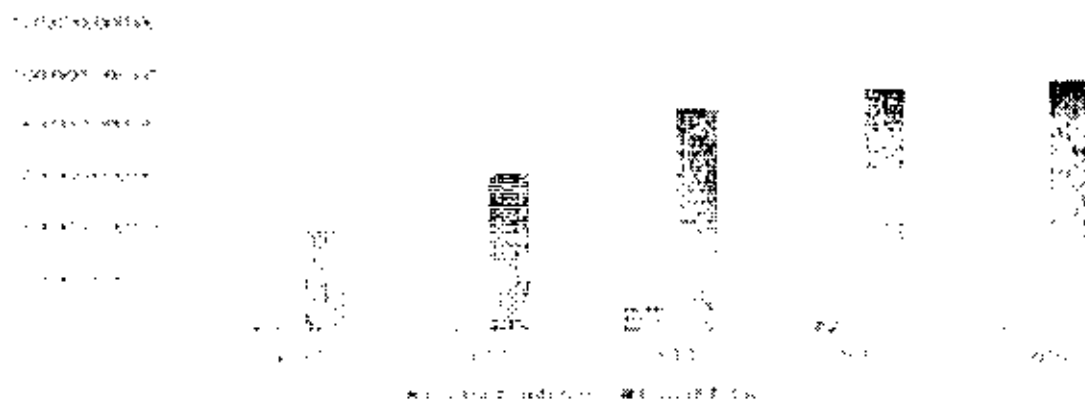


Situația vânzărilor la intern (USD)					
Partener	2012	2013	2014	2015	2016
M.A.N.	263.317,71	1.139.930,99	10.061.495,11	4.757.493,17	3.810.713,59
S.T.S.	-	-	-	8.504,05	-
S.R.I.	-	14.393,46	79.475,98	90.739,86	217.459,72
M.A.I.	218.348,40	220.961,42	40.249,53	25.154,34	88.349,60
ADM. PENITENCIA RE	-	-	-	20.104,80	-
S.I.E.	12.727,70	10.231,08	-	-	-
Alți parteneri interni	1.582.387,42	77.113,31	-	-	-
TOTAL	2.076.781,23	1.462.630,26	10.181.220,62	4.901.996,23	4.116.523,00

Având în vedere că proporția vânzărilor la extern și la intern a fost sensibil egală în 2016 în comparație cu 2015, aproximativ 4% din total vânzări, precum și faptul că piața internă este o piață cu resurse limitate, C.N. ROMARM SA își canalizează eforturile pentru a găsi noi clienți pe piețele externe, precum și a menține și a diversifica contractele existente.

An	Vânzări la intern USD	Export Total USD
2012	2.076.781,26	39.169.125,07
2013	1.462.630,26	61.060.601,80
2014	10.181.220,62	86.330.183,82
2015	4.901.996,23	95.405.059,21
2016	4.116.523,00	99.137.396,59

Vânzări la intern vs extern 2012-2016
USD



Statistic, în anul 2016, C.N. ROMARM S.A. a primit peste 800 de cereri de oferte pentru produsele și serviciile aflate în nomenclatorul de fabricație, ceea ce înseamnă un volum mediu de peste 3 ofertări pe zi.

Din cele peste 800 de oferte transmise ca urmare a cererilor primite, au fost materializate în contracte/comenzi ferme doar aproximativ 4%. Luând în calcul faptul că, dintre acestea, un număr semnificativ din contractele/comenzile ferme materializate reprezintă suplimentări prin acte adiționale sau comenzi de la parteneri tradiționali, se poate concluziona că strict contracte/comenzi ferme noi sunt la un nivel de aproximativ 2% din ofertele transmise.

Până la 31.12.2016, contractele/comenzile ferme se ridicau la peste 93 milioane USD, iar totalul ofertelor transmise la peste 350 milioane USD.

Această situație derivă din mai multe cauze:

- termenele de livrare oferite sunt lungi din cauza imposibilității de a produce mai mult la nivelul filialelor (capacitate încărcată la maxim);
- prețurile unor produse sunt ridicate, în principal din cauza dotării tehnice uzate moral și fizic;
- inexistența unor stocuri "pe raft" din cauza lipsei finanțării filialelor;
- lipsa finanțării care duce la imposibilitatea de garantare a sumelor din aceditive.

CERCETARE - DEZVOLTARE

Preocupările companiei în domeniul cercetării și dezvoltării acoperă întregul spectru al activităților specifice:

- dezvoltarea, omologarea și producerea unui nou vehicul blindat de luptă 8x8, împreună cu un partener extern;
- elaborarea studiilor pentru îmbunătățirea performanțelor de mobilitate ale tancului TR-85 M1 și dezvoltarea unor derivate (pod mobil de asalt, tractor de evacuare);
- dezvoltarea, omologarea și realizarea unui sistem armă-muniție cal. 3.56 mm cu destinație individuală, în conformitate cu specificațiile NATO;
- dezvoltarea și realizarea unor sisteme de armă telecomandată destinate echipării diferitelor vehicule de luptă;
- în curs de omologare, componenta de luptă pentru lovimra cal. 40 mm pentru AG-7, cu putere de perforare de 600 mm (blindaj omogen);
- reomologarea loviturilor de artilerie de calibru mijlociu și mare;
- diversificarea gamei de muniții;
- diversificarea gamei de focuri pentru diferite tipuri de muniție.

O atenție deosebită, în conformitate cu *H.G. nr. 395/13.04.2011, privind realizarea programului național de interes strategic "Transportor Blindat pentru Trupe 8x8"*, C.N. ROMARM S.A., prin Filiale U.A. Moreni, în colaborare cu Agenția de Cercetare pentru Tehnică și Tehnologii Militare a început dezvoltarea unui nou vehicul blindat 8x8 în anul 2011. Din lipsa alocării fondurilor necesare, vehiculul nu a fost finalizat în termenul prevăzut, activitatea de cercetare-dezvoltare rezumându-se la construirea carcasei blindate a transportorului, precum și a testării acestuia în poligon împotriva minelor și a gloanțelor.

În anul 2015, a fost inițiată o prospectare privind posibilitatea asocierii cu un partener extern pentru finalizarea programului. În urma analizei propunerilor primite, a fost luată decizia de cooperare cu

compania germană Rheinmetall Landysteme. Astfel, pentru fabricarea de vehicule blindate 8x8 în cadrul industriei naționale de apărare, Uzina Automecanica Moreni și producătorul Rheinmetall Landysteme au semnat în luna noiembrie 2016 Acordul Acționarilor pentru înființarea societății cu capital mixt româno-german Romanian Military Vehicle Systems S.A., societatea la care fiecare acționar deține 50% din capitalul social al acesteia. Noua societate de tip joint-venture are misiunea de dezvoltare și omologare a prototipului, urmată de trecerea la producția de serie, încercând a coopta în proiect cât mai mulți agenți economici din industria de apărare românească.

Aceste preocupări în domeniul cercetării-dezvoltării se doresc a fi concretizate în produse noi, în pofida faptului că fondurile alocate de către forurile tutelare au fost nule în ultimii ani. Toate temele/proiectele propuse a fi dezvoltate au fost influențate în mod negativ ca urmare a lipsei susținerii financiare, aceasta rămânând numai în sarcina operatorului economic.

ACTIVITATEA DE PRIVATIZARE

Procesul de privatizare a C.N. "Romarm" S.A. și filialelor sale a fost declanșat și 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 cursul anului 2016, la nivelul serviciului au fost analizate și înaintate spre avizare/aprobare un număr de 6 documentații, după cum urmează:

- 2 documentații pentru închirierea de active (Uzina Produse Speciale Dragomirești și Uzina Mecanică Cugir)
- 3 documentații pentru vânzare de active, toate pentru Uzina Mecanică Cugir;
- 1 documentație pentru diminuarea capitalului social la S Tohan S.A.;
- 1 documentație pentru constituire societate cu capital mixt româno-german pe baza unui acord între acționarii Uzina Automecanica Moreni și Rheinmetall Systems
- 1 documentație pentru aviz prelungire durată de închiriere la Uzina Produse Speciale Dragomirești.

Din totalul de 6 documentații transmise către minister pentru emiterea mandavelor de aprobare, Ministerul Economiei a emis mandat special pentru aprobarea: diminuării capitalului social la S Tohan S.A.; constituirea societății cu capital mixt româno-german, pe baza acordului semnat între acționarii Uzina Automecanica Moreni și Rheinmetall Systems; închirierea activului de la Uzina Mecanică Cugir.

INVESTIȚII

1. Programul de investiții pe anul 2016, aprobat:

Programul de investiții pe anul 2016 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 2016, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat (Anexa 1) și Lista aferență capitalului C - "Alte

cheltuieli de investiții" defalcată pe categorii de bunuri pe anul 2016, cu finanțare prin sume alocate de la buget, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor acestuia (Anexa 1b), liste care au fost aprobate de către Ministerul Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri, în calitate de Ordonator principal de credite și transmis la C.N. ROMARM S.A. cu adresa M.E.C.R.M.A.-Departamentul Industria de Apărare nr. 261.361/20.05.2016 (nr. înregistrare la Companie 1636/23.05.2016).

Proiectele/obiectivele de investiții cuprinse în Anexa nr. 1 - Lista obiectivelor de investiții pe anul 2016 cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat aparținând C.N. ROMARM S.A., aprobată, sunt în valoare totală de 39.517.110,00 lei (fără TVA), defalcată după cum urmează:

• Cap. A. Investiții în continuare	9.137.300,00 lei
• Cap. B. Investiții noi	25.000,00 lei
• Cap. C. Alte cheltuieli de investiții	30.354.810,00 lei

Defalcarea pe surse de finanțare a valorii totale aprobate, susmenționate, este următoarea:

• surse proprii	25.931.420,51 lei
• credite externe	0,00 lei
• fond special	0,00 lei
• buget de stat	13.585.689,49 lei

TOTAL 39.517.110,00 lei

Pentru anul 2016 Programul de investiții cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, înzestrat pe surse de finanțare, au cuprins lucrările începute în anii anteriori, care nu au fost finalizate încă datorită neulocării 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 au fost stabilite având în vedere următoarele:

- solicitările filialelor;
- comunicarea Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri - Secretar de Stat Coordonator Neculai Barea (adresa nr. 500097/NB/23.02.2016, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 753/26.02.2016), cu care a fost transmisă la C.N. ROMARM S.A. lista proiectelor de investiții care pot fi incluse în Programul de investiții al operatorilor economici din industrie de apărare pentru anul 2016 cu finanțare prin sume alocate de la buget și sumele repartizate, aferente Companiei;
- adresa nr. 500216/NB/22.03.2016 a Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri - Secretar de Stat Coordonator Neculai Barea (înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 1081/24.03.2016) prin care Compania a fost informată că au fost aprobate modificările solicitate de aceasta prin adresa nr. 916/10.03.2016 cu privire la Lista proiectelor de investiții care pot fi incluse în „Programul de investiții pentru anul 2016 aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale” cu finanțare prin sume alocate de la bugetul de stat, precum și sumele repartizate pentru acestea;
- stadiul realizării Planului de investiții al Companiei pe anul 2015, 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 utilități, echipamente etc. și realizarea de lucrări de C+I+M) și importanța investițiilor respective pentru filiale.

II. Prima rectificare a Programului de investiții pe anul 2016:

1. Pentru obiectivele/proiectele de investiții cu finanțare din fonduri bugetare, prin adresa nr. 261.538/01.06.2016 a M.E.C.R.M.A.-Departamentul Industria de Apărare, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 1733/01.06.2016, a fost comunicată Companiei decizia Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri de a sprijini activitatea investițională din

domeniul industriei de apărare, având în vedere intenția Guvernului de a iniția prima rectificare bugetară pe anul 2016.

Urmare solicitărilor cuprinse în adresa susmenționată, în vederea inițierii primei rectificări bugetare pe anul 2016, la propunerea filialelor din cadrul Companiei, aceasta a transmis la M.E.C.R.M.A.-Departamentul Industrie de Apărare, cu adresa nr. 1733/15.06.2016, actualizată prin adresa nr. 1971/28.06.2016, Anexa 1b - Lista poziției C - "Alte cheltuieli de investiții" defalcată pe categorii de bunuri pe anul 2016, cu finanțare prin sume alocate de la buget, aparținând C.N. ROMARM S.A. și Anexa 1.3 - Notă de fundamentare privind Lista aferentă poziției C - "Alte cheltuieli de investiții" defalcată pe categorii de bunuri pe anul 2016, cu finanțare prin sume alocate de la buget, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, înlocuită pentru pozițiile finanțate de la bugetul de stat.

Fată de valoarea totală, de 11.316.575 lei, cuprinsă în Anexa 1b-Lista aferentă poziției C-"Alte cheltuieli de investiții" defalcată pe categorii de bunuri pe anul 2016, cu finanțare prin sume alocate de la buget, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor acesteia (Anexa 1b), aprobată de către Ministerul Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri, în calitate de Ordonator principal de credite și transmisă la C.N. ROMARM S.A. cu adresa M.E.C.R.M.A.-D.I.A. nr. 261.361/20.05.2016 (nr. înregistrare la Companie 1656/23.05.2016), propunerile C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, actualizate, cuprinse în Anexa 1b - Lista poziției C - "Alte cheltuieli de investiții" susmenționată, au fost în valoare totală de 37.321.175 lei, rezultând o diferență de 26.004.600 lei.

Valoarea totală propusă pentru poziția C-"Alte cheltuieli de investiții", de 37.321.175 lei, a fost repartizată pe subcapitolele b) - „Dotări independente” (36.697.175 lei), c) - "Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate, a studiilor de fezabilitate, a unor studii aferente obiectivelor de investiții, inclusiv cheltuielile necesare pentru obținerea avizelor, autorizațiilor și acordurilor prevăzute de lege" (424.000 lei) și d) Cheltuieli de expertiză, proiectare, asistență tehnică, pentru probe tehnologice și teste și predare la beneficiar și de execuție privind reparațiile capitale, precum și alte categorii de lucrări de intervenții, cu excepția celor incluse la lit. d), astfel cum sunt definite de legislația în vigoare, inclusiv cheltuielile necesare pentru obținerea avizelor, autorizațiilor și acordurilor prevăzute de lege (200.000 lei).

Având în vedere că până în luna septembrie 2016, ordonatorul principal de credite nu a transmis la C.N. ROMARM S.A. nici o comunicare cu privire la eventuale obiective/proiecte de investiții cu finanțare prin sume alocate de la buget, ce pot fi incluse în „Lista obiectivelor de investiții pe anul 2016, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale”, rectificată, Compania a înaintat către ordonatorul principal de credite, cu adresa nr. 3752/26.09.2016 propunerea de rectificare a Programului de investiții pe anul 2016 în care au fost menținute structura și valoarea fondurilor de la bugetul de stat, conform Listei (Anexa 1b) aprobate de către Ministerul Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri, în calitate de Ordonator principal de credite și transmise la C.N. ROMARM S.A. cu adresa M.E.C.R.M.A.-D.I.A. nr. 261.361/20.05.2016 (nr. înregistrare la Companie 1656/23.05.2016).

ii. Pentru obiectivele/proiectele de investiții cu finanțare din surse proprii, datorită modificării preconizate de filiale cu privire la gradul de încărcare cu comenzi și contracte al filialelor până la sfârșitul anului 2016, prin creșterea/descrșterea numărului acestora, precum și ca urmare a analizării, de către filialele Companiei, a posibilității de realizare până la data de 31.12.2016 a lucrărilor și achizițiilor cu finanțare din surse proprii cuprinse în programele de investiții pe anul 2016 ale acestora, au rezultat 3 situații:

- unele filiale nu mai au posibilitatea constituirii surselor proprii pentru efectuarea investițiilor planificate sau posibilitatea de realizare, până la finele anului 2016, a investițiilor planificate – ex. S. CARFIL S.A., S. U.M. SADU S.A.;

- la filiala S. U.M. Mija S.A. a apărut posibilitatea constituirii de surse proprii suplimentare pentru finanțarea lucrărilor de investiții, respectiv suma de 3.512,71 mii lei, reprezentând reinvestirea profitului obținut de către filială pentru exercițiul financiar al anului 2015, pe care aceasta o va utiliza pentru re tehnologizare. Suma respectivă va fi utilizată pentru achiziționarea a două utilaje cu comandă numerică CNC destinate fabricației produselor PG;
- la filiala S. U.P.S. Dragomirești S.A. a apărut necesitatea replanificării obiectivelor și necesitatea modificării structurii capitolului C-„Alte cheltuieli de investiții” cu finanțare din surse proprii, ca urmare a modificării subcapitolelor b) „Dotări” și f) „Cheltuieli de expertiză, proiectare, asistență tehnică, pentru probe tehnologice și teste și predare la beneficiar și de execuție privind reparațiile capitale, precum și alte categorii de lucrări de intervenții, cu excepția celor incluse la lit. d), astfel cum sunt definite de legislația în vigoare, inclusiv cheltuielile necesare pentru obținerea avizelor, autorizațiilor și acordurilor prevăzute de lege”, în corelare cu valorile reieșite din documentațiile tehnice de execuție și din contractele de achiziție, cu încadrarea în limita sumelor aprobate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2016 al filialei.

În această situație, în cadrul capitolului/subcapitolelor, volumul aferent surselor proprii aferent filialelor cuprinse în Anexa I-Lista obiectivelor de investiții pe anul 2016, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aprobată, a fost majorat/diminuat corespunzător propunerilor acestora.

Lista obiectivelor de investiții pe anul 2016, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat aparținând C.N. ROMARM S.A., rectificată pentru obiectivele/proiectele de investiții cu finanțare din surse proprii în conformitate cu propunerile susmenționate, a fost în valoare totală de 40.850,180 mii lei (fără TVA), defalcată pe capitol și surse de finanțare, astfel:

- Cap. A. Investiții în continuare 9.137,300 mii lei
- Cap. B. Investiții noi 25,000 mii lei
- Cap. C. Alte cheltuieli de investiții 31.687,880 mii lei

Defalcarea pe surse de finanțare a Listei obiectivelor de investiții pe anul 2016, rectificată, susținută a fost următoarea:

- surse proprii 27.264,49051 mii lei
- buget de stat 13.585,68949 mii lei
- TOTAL 40.850,18000 mii lei**

III. A doua rectificare a Programului de investiții pe anul 2016:

Prin adresa nr. 262.779/10.10.2016, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 2923/11.10.2016, M.E.C.R.M.A.-Departamentul Industria de Apărare a solicitat să îi fie comunicate sumele aferente programului de investiții pe anul 2016 aparținând C.N. ROMARM S.A., aprobat, pe care filialele acesteia estimează că nu le vor cheltui în anul 2016.

Conform comunicărilor primite de la filialele Companiei, sumele de la bugetul de stat aferente investițiilor aprobate, pe care acestea au estimat că nu le vor cheltui până la sfârșitul anului 2016 au fost următoarele:

Nr. crt.	FILIALA	Obiectivul de investiții (dotări independente)	Valoarea de la buget aprobată pentru anul 2016 -lei, fără TVA-	Suma estimată că va fi cheltuită până la 31.12.2016 -lei, fără TVA-	Suma estimată că nu va fi cheltuită până la 31.12.2016 -lei, fără TVA-
1.	S. U.M. CUGIR S.A.	Strung CNC - 1 buc.	550.000	547.000	3.000
		Centru de prelucrare vertical - 1 buc.	392.200	380.200	12.000

Total S. U.M. Cugir S.A.	942.200	927.200	15.000
---------------------------------	----------------	----------------	---------------

Situația susmenționată a fost comunicată Departamentului Industria de Apărare, cu adresa nr. 2923/14.10.2016.

Totodată, cu adresa nr. 2752/26.09.2016, C.N. ROMARM S.A. a înaintat, spre aprobare, proiectul de rectificare a programului de investiții, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat pe anul 2016 aparținând C.N. ROMARM S.A., compus din:

- Anexa nr. 1 – „Lista obiectivelor de investiții pe anul 2016, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A.”, rectificată;
- Anexa 1.2 - Notă de fundamentare cu privire la Programul de investiții pe anul 2016, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, rectificat;

propunerea de rectificare respectivă constând în majorarea/diminuarea surselor proprii ale unor filiale, conform solicitărilor acestora și fundamentării prezentate la punctul II din prezentul Raport.

Având în vedere că până la data de 11.11.2016, C.N. ROMARM S.A. nu a primit nici un răspuns cu privire la aprobarea documentelor menționate mai sus, precum și faptul că proiectul de rectificare a Programului privind lucrările de investiții pe anul 2016, cuprins în documentele transmise cu adresa nr. 2752/26.09.2016, nu prevedeau modificarea sumelor finanțate din surse bugetare deja aprobate, ci doar rectificarea surselor proprii, cu adresa nr. 3283/11.11.2016 către M.E.C.R.M.A.-Departamentul Industria de Apărare, Compania a revenit cu rugămintea de a fi sprijinită pentru urgentarea aprobării acestuia, astfel încât filialele Companiei să poată derula în condiții normale lucrările de investiții prevăzute și să poată utiliza integral sursele proprii prevăzute în anul 2016 pentru investițiile cuprinse în Programul rectificat.

Față de cele prezentate mai sus, prin adresa nr. 263.119/15.11.2016, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 3325/16.11.2016, M.E.C.R.M.A.-Departamentul Industria de Apărare a solicitat rectificarea proiectului de investiții transmis de Companie cu adresa nr. 2752/26.09.2016, prin operarea sumelor de la bugetul de stat susmenționate, în valoare totală de 15,00 mii lei, pe care filiala S.U.M. Cugir S.A. a estimat că nu le va cheltui în anul 2016.

În această situație, au fost operate sumele bugetare precizate mai sus, aferente dotărilor aprobate a fi achiziționate în anul 2016 de către filiala S. U.M. Cugir S.A., valoarea totală a fondurilor de la bugetul de stat aferentă Cap. C-„Alte cheltuieli de investiții” fiind diminuată cu suma de 15,00 mii lei. Sumele aferente surselor proprii au fost cele precizate la punctul II. II din prezentul Raport.

Lista obiectivelor de investiții pe anul 2016, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat aparținând C.N. ROMARM S.A., rectificată în conformitate cu cele susmenționate, a fost în valoare totală de **40.835,180 mii lei** (fără TVA), defalcată pe capitole și surse de finanțare, astfel:

- Cap. A. Investiții în continuare 9.137,300 mii lei
- Cap. B. Investiții noi 25,000 mii lei
- Cap. C. Alte cheltuieli de investiții 31.672,880 mii lei

Defalcarea pe surse de finanțare a Listei obiectivelor de investiții pe anul 2016, rectificată, susmenționată este următoarea:

- surse proprii 27.264,49051 mii lei
- buget de stat 13.570,68949 mii lei
- TOTAL 40.835,18000 mii lei**

Cu adresa nr. 3325/18.11.2016, C.N. ROMARM S.A. a înaintat, spre aprobare, documentele necesare pentru a doua propunere de rectificare a Programului de investiții pe anul 2016 aparținând companiei și filialelor sale.

Programul susmenționat, compus din Lista obiectivelor de investiții pe anul 2016, 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 2016, cu finanțare prin sume alocate de la buget, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor acestora, rectificate, au fost aprobate de către Ministerul Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri, în calitate de Ordonator principal de credite și transmisă la C.N. ROMARM S.A. cu adresa M.E.C.R.M.A.-Departamentul Industria de Apărare nr. 262.674/23.11.2016 (nr. înregistrare la Companie 3468/28.11.2016).

IV. Rectificarea Listei capitolului C- "Alte cheltuieli de investiții" din cadrul Programului de investiții pe anul 2016:

În cadrul Listei aferente capitolului C - "Alte cheltuieli de investiții" defalcată pe categorii de bunuri pe anul 2016, cu finanțare prin sume alocate de la buget, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor acestora (Anexa 1b), rectificată, aprobată, Filiala S. U.P.S. Dragomirești S.A. are prevăzut la subcapitolul b) Dotări independente următoarele:

Nr. crt.	Nominativizarea achizițiilor de bunuri și a altor cheltuieli de investiții	U.M.	Cant.	Valoare, fără TVA	Plăți efectuate	
					Nr. și data documentului	Suma
9. S. U.P.S. DRAGOMIREȘTI S.A.						
9.1	Echipament presare 20 tf	buc.	1	80.000		
9.2	Aspirator pentru substanțe explozive	buc.	2	40.000		
9.3	Electrocompresor	buc.	2	30.000		
9.4	Eiuvă	buc.	2	57.780		
Total S. U.P.S. DRAGOMIREȘTI S.A.				207.780		

Referitor la poz. 9.2: Conform precizărilor S.U.P.S. Dragomirești S.A., datorită necesității dotării aspiratorului pentru substanțe explozive cu cârcucior de transport și cu furtun antistatic potrivit legislației în vigoare, valoarea estimată de către filială pentru această poziție este mai mare cu 1.200 lei pentru cele 2 buc. față de valoarea estimată și aprobată prin programul de investiții pe anul 2016.

Referitor la poz. 9.3: La data declanșării, de către S.U.P.S. Dragomirești S.A., a procedurilor de achiziție conform legislației privind achizițiile publice, aceasta a evaluat necesitățile privind caracteristicile dotării "Electrocompresor", rezultând necesitatea ca produsul care se achiziționează să aibă caracteristici superioare față de cel avut în vedere la fundamentarea valorilor estimate inițial de către filială. În scopul încadrării în valoarea totală aprobată (30.000 lei) pentru această poziție din programul de investiții, S. U.P.S. Dragomirești S.A. a demarat procedura de achiziție pentru "Electrocompresor"- 1 buc.

Având în vedere cele de mai sus, S. U.P.S. Dragomirești S.A. a solicitat rectificarea listei de dotări, cu finanțare din surse de la bugetul de stat, aparținând acestora, astfel: majorarea valorii aferente poziției 9.2 cu 1.200 lei și diminuarea cu aceeași valoare a poziției 9.4; micșorarea numărului de bucăți pentru poz. 9.3, de la 2 la 1, cu încadrarea în valoarea totală aprobată, de 207.780 lei.

C.N. ROMARM S.A. a înaintat către ordonatorul principal de credite, spre aprobare, cu adresa nr. 3340/08.12.2016, documentele aferente modificării solicitate de către Filiala S. U.P.S. Dragomirești S.A., care au fost aprobate de către acesta cu nr. 105779/12.12.2016.

V. Situația utilizării fondurilor alocate de la bugetul de stat în anul 2016 pentru investițiile din cadrul Programului de investiții al C.N. ROMARM S.A., aprobat:

În cadrul programului de investiții pe anul 2016 aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale au fost aprobate alocări bugetare în valoare totală de 13.570.689,49 lei, din care:

- 2.269.114,49 lei la Cap. A-Investiții în continuare, pentru investiția "Re tehnologizare și modernizare microstații de epurare aferente instalațiilor RDX și reconcentrare acizi pentru tratarea și epurarea apelor reziduale chimic impure" aparținând filialei S. Fabrica de Pulberi Făgăraș S.A. ;
- 11.301.575,00 lei la Cap. C - Alte cheltuieli de investiții, subcapitolul b) Dotări independente pentru 12 filiale.

Suma totală utilizată în anul 2016 de la bugetul de stat a fost în valoare de 9.082.000,28 lei, după cum urmează:

- 2.268.100,00 lei la Cap. A-Investiții în continuare, pentru investiția "Re tehnologizare și modernizare microstații de epurare aferente instalațiilor RDX și reconcentrare acizi pentru tratarea și epurarea apelor reziduale chimic impure" aparținând filialei S. Fabrica de Pulberi Făgăraș S.A., investiție care a fost finalizată în luna decembrie 2016;
- 6.813.900,28 lei la Cap. C - Alte cheltuieli de investiții, subcapitolul b) Dotări independente pentru 12 filiale, astfel:

Nr. crt.	Nominalizarea achizițiilor de bunuri și a altor cheltuieli de investiții	Valoare aprobată, fără TVA	Suma utilizată până la 31.12.2016
Total Cap. C-Alte cheltuieli de investiții, din care:		11.301.575	6.813.900,28
b)	Dotări independente, din care:	11.301.575	6.813.900,28
1	S. TOHAN S.A.	911.000	902.400
2	S. CARFIL S.A.	1.351.600	0,00
3	S. U.M. Cugir S.A.	927.200	923.827,19
4	S. U.M. Plopeni S.A.	900.000	767.820
5	S. U.M. Sadu S.A.	819.995	592.500
6	S. U.M. Mija S.A.	1.816.000	1.801.189,05
7	S. U.A. Moreni S.A.	943.000	544.646,27
8	S. Fabrica de Pulberi Făgăraș S.A.	484.000	349.146,6
9	S. U.P.S. Dragomirești S.A.	207.780	196.371,17
10	S. ELECTROMECANICA Ploiești S.A.	992.000	736.000,00
11	S. U.M. București S.A.	800.000	0,00
12	S. Fabrica de Arme Cugir S.A.	1.149.000	0,00

Diferențele care apar în tabelul de mai sus, dintre fondurile bugetare aprobate și cele efectiv utilizate în anul 2016 de către filialele S. TOHAN S.A., S. U.M. Cugir S.A., S. U.M. Plopeni S.A., S. U.M. Mija S.A., S. U.A. Moreni S.A., S. Fabrica de Pulberi Făgăraș S.A., S. U.P.S. Dragomirești S.A. și S. Electromecanica Ploiești S.A. reprezintă economii, acestea rezultând în urma organizării și desfășurării procedurilor de achiziții publice la SEAP și atribuirii contractelor de achiziții publice la valorile adjudecate, mai mici decât valorile aprobate, și efectiv utilizate pentru dotările independente cuprinse în Programul de investiții pe anul 2016, aprobat. Valoarea totală a economiilor realizate de către cele 8 filiale menționate este de 564.579,72 lei.

Diferența, în valoare de 3.923.095 lei, reprezintă suma totală neutilizată de către filialele S. CARFIL S.A., S. U. Automecanica Moreni S.A., S. U.M. București S.A., S. Fabrica de Arme Cugir S.A. și S. U.M. Sadu S.A., conform celor precizate mai jos:

1. La filiala S. U.M. Sadu S.A., dotarea independentă aprobată în anul 2016 „Dotare poligon testare muniție” a constat în achiziția următoarelor dotări: Sistem de măsurare și calibrare transduceri piezoelectrice de presiune până la 6000 de bari, Sistem de testare muniile de infanterie pentru

calibrele: 7,62x39mm; 7,62x51mm; 7,62x54Rmm; 5,56x45mm; 9x19mm și Materiale de testare balistică pentru calibrele 7,62x54Rmm și 9x19 mm pentru instalații de testare EPVAT model AVL-UR292. Având în vedere că B.V.C.-ul filialei a fost aprobat în data de 25.08.2016, societatea a demarat procedura de achiziție publică. Deoarece echipamentele „Materiale de testare balistică pentru calibrele 7,62x54Rmm și 9x19 mm pentru instalații de testare EPVAT model AVL-UR292” nu se fabrică în țară, filiala a contactat societăți străine, iar în urma discuțiilor purtate cu acestea, a reieșit că echipamentele solicitate nu sunt produse de serie, iar execuția lor durează 4-6 luni de la data comenzii ferme, ieșind din anul bugetar 2016. În această situație, S. U.M. Soda S.A. a anulat procedura de licitație publică, din lipsă de participanți.

2. Filiala S. Uzina Automecanica Moreni S.A., având în vedere că B.V.C.-ul filialei a fost aprobat în data de 23.08.2016, a demarat procedura de achiziție publică. În data de 11.11.2016, filiala a anulat procedura de licitație publică pentru dotarea independentă „Instalație de sablare, 10x5x4 m” (poz. 7.1 din tabelul de mai sus), din lipsă de participanți, iar reluarea procedurii respective în vederea finalizării acesteia nu se încadra în anul bugetar 2016.

3. La S. CARFIL S.A., având în vedere că B.V.C.-ul filialei a fost aprobat în data de 17.08.2016, aceasta a demarat procedurile de achiziții publice în SEAP pentru dotările independente aprobate în anul 2016. Acestea nu au putut fi finalizate datorită respingerii repetate a documentațiilor de către SEAP, având neconformități.

4. La S. U.M. București S.A., având în vedere că B.V.C.-ul filialei a fost aprobat în data de 25.08.2016, aceasta a demarat procedurile de achiziții publice în SEAP pentru dotările independente aprobate în anul 2016. Însă, răspunsurile de la SEAP cu privire la acceptarea documentațiilor depuse de către filială pentru pozițiile 11.1 și 11.2 din tabelul de mai sus, pentru una dintre documentații nu a fost primit de către filială nici până în prezent, iar pentru cealaltă documentație nu a fost primit în timp util pentru finalizarea procedurilor și încheierea contractului de furnizare corespunzător.

Pentru dotarea independentă „Instalație de sablare cu nisip”, filiala a demarat procedura de achiziție publică în SEAP, dar singurul ofertant a cărei ofertă a corespuns cu specificația tehnică depusă în SEAP și care a fost declarat acceptat nu a fost de acord cu unele condiții comerciale cuprinse în contractul de furnizare, motiv pentru care acesta nu a mai fost semnat de către părți. Reluarea procedurii respective în vederea finalizării acesteia nu se încadra în anul bugetar 2016.

5. La S. Fabrica de Arme Cugir S.A., având în vedere că B.V.C.-ul filialei a fost aprobat în data de 17.08.2016, aceasta a demarat procedura de achiziție publică în SEAP pentru dotarea independentă aprobată în anul 2016. Filiala a fost nevoită să anuleze de 2 ori procedura, în data de 21.10.2016 și respectiv 29.11.2016, datorită faptului că nici un ofertant nu a îndeplinit criteriile exigente de calificare impuse de documentația de achiziție publică.

LITIGII

La data de 31 decembrie 2016, CN Romarm SA. figura pe rolul instanțelor de judecată astfel:

- În calitate de reclamantă cu 10 dosare
- În calitate de pârâtă cu 9 dosare
- În calitate de parte vătămată cu 1 dosar

Situația litigiilor CN Romarm SA aparat central, la dat de 31.12.2016 este prezentată detaliat în anexa la prezentul raport.

POLITICA ÎN DOMENIUL CALITĂȚII

Familia de standarde ISO 9000 a fost elaborată pentru a ajuta organizațiile, indiferent de tip, mărime și produsul furnizat, să proiecteze, să implementeze și să conducă eficiente sistemele de management al calității. Cea de a patra ediție a standardului ISO 9001: 2008 (C) anulează și înlocuiește ediția a treia (SR EN ISO 9001: 2001) care a fost modificată pentru a clarifica unele puncte și pentru a îmbunătăți compatibilitatea cu ISO 14001: 2005 (M) și SR OHSAS 18001: 2008 (SSO). Practic începând cu anul 2009 toate certificările sistemelor de management al calității se fac cu ediția din SR EN ISO 9001: 2008.

Au avut loc următoarele activități/evenimente semnificative în domeniul managementului calității (inclusiv sistemele de management integrate):

- Au fost efectuate audieri de recertificare pentru S.C. METROM S.A. (C+M), S. UZINA MECANICĂ MIIA S.A. (C+M+SSO) și S. UZINA AUTOMECHANICĂ MORENI S.A. (C+M+SSO), 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 audieri de supraveghere pentru S. TOHAN S.A. (C), S.C. CARFIL S.A. (C), UZINA MECANICĂ CUGIR S.A. (C), S. FABRICA DE ARME CUGIR S.A. (C), S. UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A. (C), S. UZINA MECANICĂ SADU S.A. (C), S. UZINA DE PRODUSE SPECIALE DRAGOMIREȘTI S.A. (C+M+SSO) și S. UZINA ELECTROMECHANICĂ PLOIEȘTI S.A. (C);

- Au fost efectuate audieri de supraveghere pentru S.C. CARFIL S.A. (C), S.C. METROM S.A. (C+M), UZINA MECANICĂ CUGIR S.A. (C), S. UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A. (C), S. UZINA MECANICĂ MIIA S.A. (C+M+SSO), S. UZINA AUTOMECHANICĂ MORENI S.A. (C+M+SSO), S. FABRICA DE PULBERI S.A. (C+M+SSO), S. UZINA DE PRODUSE SPECIALE DRAGOMIREȘTI S.A. (C), S. UZINA ELECTROMECHANICĂ PLOIEȘTI S.A. (C) și UZINA MECANICĂ BUCUREȘTI 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 față parte;

- Filialele S. FABRICA DE PULBERI S.A. (C+M+SSO) și UZINA MECANICĂ BUCUREȘTI S.A. (C) au fost certificate 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 continuat implementarea sistemului de control intern managerial în conformitate cu OSGG nr. 400 din 12 iunie 2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/manAGERIAL al entităților publice.

În lunile septembrie – noiembrie 2015 ASRO a publicat standardele SR EN ISO 9001: 2015 și SR EN ISO 14001: 2015.

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. 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; cerința 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.

Perioada de tranziție la noile versiuni ale standardelor se încheie în septembrie 2018.

POLITICA DE MEDIU

1. Proiect Normativ Paotehnic în de finalizare;
2. Eliminarea deșeurilor periculoase de pe platforma pimentului de lucru Clinceni ;
3. Denocvizarea incintei atelierului de galvanizare și a bazinelor exterioare de alam galvanic.
4. Convocare cu responsabili pe specialități cu ITM;
5. Avizare anuală autorizație conform legii 126;
6. Participare în cadrul diferitelor comisii din cadrul companiei (inventariere, deklasificare materiale, urmare finalizare contract cu SETCAR Braila, scaderi documente BDS si altele);
7. Intocmirea necesar de investitii de mediu la nivelul companiei(memorii tehnice si studii de fezabilitate);
8. Identificarea la nivel de companie a deșeurilor periculoase în vederea eliminării lor, cu
9. denocvizarea amplasamentelor unde au existat ,
10. Instrucțiune pe linie de SSM si SU.

În cursul anului 2016, CN Romarm a parcurs procedura de achiziție a unor servicii de eliminare a deșeurilor toxice, lichide și solide și denocvizarea suprafețelor contaminate precum și eliminarea deșeurilor periculoase cu termen de valabilitate depășit. Ca urmare, a fost încheiat contractul de prestări servicii nr. 96/ 16.11.2016 cu firma S.C. SETCAR S.A., având ca elemente contractuale principale următoarele :

colectare deșeurii periculoase/nepericuloase și denocvizarea următoarelor suprafețe la punctul de lucru Clinceni:

galvanizare

stație neutralizare cu două bazine 6 x10 x2 m

preluare, transport și eliminare deșeurii periculoase cu termen de valabilitate depășit, din magazinele de chimicale ;

Prețul convenit pentru îndeplinirea contractului, plătitibil prestatorului de către achizitor, a fost de 212.596 lei, la care se adaugă TVA în valoare de 42.519,20 lei.

Preluarea deșeurilor a fost realizată în baza următoarelor documente :

- ✓ Bonul de cântar
- ✓ Avizul de însoțire a mărfii, cu valoare zero, completat semnat și parafat de achizitor cu mențiunea „ numai pentru transport” .
- ✓ Proces verbal de predare-primire a deșeurilor semnat de ambele părți;
- ✓ Formular de expediție/transport deșeurii periculoase, conform H.G. nr.1061/10.09.2008;
- ✓ Formular pentru aprobarea transportului deșeurilor periculoase, conform H.G. nr.1061/10.09.2008, dacă este cazul.

RELAȚIA CU FILIALELE

* Structura acționariatului la filialele CN Romarm SA la data de 31.12.2016

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	7.132.902,50	1.225.822,50	17,19	5.907.080,00	82,81
3.	U.M. Plopeni	15.105.105,00	4.831.845,00	31,99	10.273.260,00	68,01
4.	U.M. Sadu	20.467.572,50	3.232.260,00	15,80	17.235.312,50	84,11
5.	Arsenal Reșita	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	0	0	11.532.315,00	100,00
7.	Fabrica de Pușteri 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.	Tohaz	18.628.060,00	6.906.900,00	37,08	11.721.160,00	62,92
10.	Carfil	8.295.437,50	2.923.097,50	35,24	5.372.340,00	64,76
11.	U.M. Mija	3.245.072,50	0	0	3.245.072,50	100,00
12.	U.A. Moreni	5.745.747,50	1.106.147,50	19,25	4.639.600,00	80,75
13.	UPS Dragomirești	8.091.863,74	1.888.143,74	23,33	6.203.720,00	76,67
14.	U.M. București	20.158.435,00	6.366.335,00	31,58	13.792.100,00	68,42
15.	Electromecanica Ploiești	5.113.780,00	955.640,00	18,69	4.158.140,00	81,31
16.	U.M. Cugir	44.020.020,00	28.483.615,00	64,71	15.536.405,00	35,29
17.	Fabrica de Arme Cugir	9.770.572,50	7.180.267,50	73,49	2.590.305,00	26,51

* Evidența pe conturi a relațiilor desfășurate cu părțile afiliate în cursul anului 2016

Cont 401 Furnizori, achiziții de la filiale

Filiala	Sold initial C	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2016 Credit
Automecanica Moreni	898.089.43	3.675.497.94	2.777.408.51	0.00
Uzina Mecanica București	21.886.76	387.734.24	404.587.83	38.740.35
Carfil	0.00	1.295.808.73	5.473.103.42	4.177.294.69
U.P.S.Dragomirești	0.00	2.354.726.44	2.354.726.44	0.00
Electromecanica Ploiești	687.205.48	1.767.971.16	3.529.135.10	2.447.369.42

Fabrica de Arme Cugir	7,288,082.77	17,175,082.81	24,451,215.38	14,566,215.34
U.P.S. Fagaras	23,095.64	706.42	794.46	24,083.68
Uzina Mecanica Cugir	24,752,187.27	38,197,005.35	16,911,013.53	3,467,095.45
Uzina Mecanica Mija	885,702.55	-428,266.73	-907,397.14	406,572.14
Uzina Mecanica Plopieni	56,970.87	6,069,702.87	6,450,192.00	437,460.00
Tohan	537,416.00	2,929,005.24	2,393,314.56	1,725.32
Uzina Mecanica Sadu	10,374,695.17	27,692,864.95	21,305,515.07	1,987,446.29
Total	45,526,231.94	101,117,839.42	85,145,610.16	29,554,002.68

Cont 411 Clienti, vânzări, prestări de servicii către filiale

Filiala	Sold initial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2016 Debit
Automecanica Moreni	0.00	13,012.41	12,813.21	199.20
Uzina Mecanica Bucuresti	-520.92	60,440.39	34,527.98	25,291.49
Carfil	3,831.25	4,326,086.67	4,325,553.61	4,364.31
U.P.S. Dragomiresti	0.00	19,473.15	19,473.15	0.00
Electromecanica Ploiesti	0.00	30,086.29	30,086.29	0.00
Fabrica de Arme Cugir	0.00	1,191,851.89	1,159,628.78	32,223.11
Fabrica de Pulberi Fagaras	0.00	2,390.40	2,390.40	0.00
Uzina Mecanica Cugir	0.00	3,117,973.10	3,117,973.10	0.00
Uzina Mecanica Mija	10,633.25	9,543,244.48	9,506,805.66	47,072.07
Metrom	60,207.65	4,846.93	65,054.20	0.00
Uzina Mecanica Plopieni	182.11	77,110.93	77,293.04	0.00
Arsenal Resita	0.00	0.00	0.00	0.00
Uzina Mecanica Sadu	0.00	713,184.90	687,172.27	26,012.63
Tohan	0.00	272,214.93	253,227.66	18,987.27
Pirochim Victoria	0.00	302.40	302.40	0.00
Total	74,233.34	19,372,218.49	19,292,301.75	154,150.08

Cont 461 Debitori, plăți făcute în numele și contul filialelor

Filiala	Sold initial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2016
				Debit
Uzina Mecanica Bucuresti	1,079,137.07	1.739.253,97	2,818,391.04	0
Carfil	3,266,230.09	40,561,225.94	41,725,062.12	2,102,393.91
Uzina Mecanica Cugir	0.00	193,006,577.66	193,006,577.66	0.00
U.P.S Dragomiresti	0.00	2,003,874.15	2,003,874.15	0.00
Electr. Ploiesti	0.00	749,375.13	749,375.13	0.00
U.P.S. Fagaras	19,861.65	0.00	0.00	19,861.65
Fabr. De Arme Cugir	750.00	70,844,339.82	70,845,089.82	0.00
Fabr. Pulb.Fagaras	0.00	2,049,804.84	2,049,804.84	0.00
Metrom	3,963,211.19	261,987.91	198,923.81	4,026,275.29
Uzina Mecanica Mija	0.00	62,812,193.80	62,812,193.80	0.00
Automec. Moreni	0.00	1,764,384.19	1,764,384.19	0.00
Plopeni	0.00	2,597,471.73	2,597,471.73	0.00
Arsenal Resita	31,582.98	0.00	0.00	31,582.98
Uzina Mecanica Sadu	0.00	63,688,814.68	63,443,804.17	245,010.51
Tohan	0.00	18,131,760.28	18,131,510.28	250.00
Pirochim Victoria	0.00	202,388.31	202,388.31	0.00
Total	8,360,772.98	461,014,012.88	462,949,411.52	6,425,374.34

Cont 462 Creditori, încasări în numele și în contul filialelor

Filiala	Sold initial C	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2016
				Credit
Uzina Mecanica Bucuresti	500.00	1,272,497.47	1,272,497.47	500.00
Carfil	629,076.75	44,767,664.23	50,146,608.74	6,008,021.26
Uzina Mecanica Cugir	51,688,106.48	173,721,418.47	138,811,009.12	16,777,697.13

U.P.S. Dragomiresti	0.00	1,655,513.41	1,708,535.62	33,020.21
U.P.S. Fagaras	2,109.11	0.00	0.00	2,109.11
Fabrica De Arme Cugir	11,592,592.56	55,975,991.88	52,191,101.75	7,807,702.43
Fabrica de Pulberi Fagaras	636,356.56	2,056,572.68	1,625,881.64	205,065.52
Metrom	8,583.58	8,583.58	0.00	0.00
Uzina Mecanica Mija	3,288,896.19	81,098,520.27	85,151,441.07	7,341,816.99
Uzina Mecanica Plopeni	8,182.00	2,123,571.63	2,168,988.42	53,598.79
Arsenal Resita	0.00	0.00	0.00	0.00
Uzina Mecanica Sadu	6,573,613.60	44,231,279.16	38,203,232.15	545,566.59
Tohan	1,671,215.93	16,460,815.82	14,792,156.05	2,556.16
Pirochim Victoria	226,357.35	209,890.71	31,017.04	47,483.68
Total	76,325,590.11	423,582,321.31	386,102,469.07	38,845,737.87

Cont 4118 Clienti in litigiu

Filiala	Sold initial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2016
				Debit
U.P.S. Fagaras	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 31.12.2016
				Debit
U.M.Bucuresti	0.00	2,906,487.14	588,197.26	2,318,289.88
Carfil	0.00	1,651,800.48	1,651,800.48	0.00
U.P.S. Fagaras	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00
Pirochim Victoria	44,132.31	0.00	7,200.00	36,932.31
Total	124,132.31	4,558,287.62	2,247,197.74	2,435,222.19

Cont 409 Furnizori-debitori

Filiala	Sold initial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2016	
				Debit	Credit
Uzina Mecanica Bucuresti	250,000.00	61,025.48	0.00	311,025.48	0.00
Carfil	1,869,931.15	-868,848.41	19,879.12	981,203.62	0.00
ElMec Ploiesti	0.00	267,984.00	0.00	267,984.00	
Fabr. De Arme Cugir	5,813,791.57	5,746,870.43	0.00	11,560,572.00	0.00
Uzina Mecanica Cugir	1,584,432.05	-1,523,062.67	61,369.38	0.00	0.00
Uzina Mecanica Miya	2,750,472.00	-1,727,059.72	0.00	1,023,412.28	0.00
Metrom					0.00
Uzina Mecanica Sadu	10,974,257.68	-5,550,633.74	82,969.96	5,340,631.98	0.00
Uzina Mec. Tohani	0.00	1,984,554.00	0.00	1,984,554.00	
Total	23,242,794.45	-1,609,172.63	164,218.46	21,469,403.36	0.00

Cont 419 Clienți - creditor

Filiala	Sold initial C	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2016	
				Debit	Credit
Uzina Mecanica Sadu	42,771.83	-42,771.83	42,771.83	0.00	0.00
Total	42,771.83	-42,771.83	42,771.83	0.00	0.00

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

Conform art.3 alin. 2 din OUG 51/2015 în cursul exercitiului financiar 2017 se va realiza modificarea valorii și implicii a structurii capitalului social al filialelor care au primit alocatii bugetare pentru investiții.Cu această sumă alocată se va majora participația statului reprezentat de Ministerul Economiei la capitalul social al filialelor.

Majorarea capitalului se va realiza prin emisiunea de noi acțiuni neominative, valoarea nominală a unei acțiuni va fi de 2,5 lei.În tabelul următor se prezintă filialele care vor aplica prevederile actului normativ precizat anterior precum și sumele aferente :

Nr.crt.	Filiala	Suma alocată cu care se va majora capitalurile proprii ale filialelor în anul 2017
1	Filiala S. TOHAN S.A.	902.400,00
2	Filiala S. U.M. Cugir S.A.	923.827,19
3	Filiala S. U.M. Plopieni S.A.	767.820,00
4	Filiala S. U.M. Sadu S.A.	592.500,00
5	Filiala S. U.M. Mija S.A.	1.801.189,05
6	Filiala S. U.A. Moreni S.A.	544.646,27
7	Filiala S. Fabrica de Pulberi S.A. Făgăraș	349.146,60
8	Filiala S. U.P.S. Dragomirești S.A.	196.371,17
9	Filiala S. Electromecanica Ploiești S.A.	736.000,00
TOTAL		6.813.900,28

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

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.
- **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. Ne reprezentarea 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 diferite, 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 înlocuirea costurilor cu elemente de risc de cheltuială 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 crizei 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.

- **Riscul pierderii de capital** – consecință a situației economice dificile a unor filiale, care încă au capital propriu negativ sau se pot confrunta cu situația în care mai mult de jumătate din capitalul propriu a dispărut din cauza pierderilor acumulate (Capitalurilor Proprii Totale 2016 $\geq$ 50% * Capitalurilor Proprii Totale 2015 $\Rightarrow$ filiala este în dificultate).

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 singura bancă care a acordat linii de credit pentru filialele CN Romarm SA a fost CEC 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.
- **Tratamentul comun** (cu operatorii economici pe verticală) din punct de vedere legislativ, care nu asigură uneori climatul necesar procesului de producție (avizele solicitate, taxele impuse,

cic). La acestea se adaugă obligațiile legate de menținerea capacităților producției de apărare stabilite prin legi specifice , aplicabile operatorilor economici din industria de apărare..

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 . Elementele de activ și pasiv ce compun patrimoniul companiei, factorii cu influență semnificativă asupra prezentării fidele a situației și performanței financiare sunt în mod real prezentate în concordanță și cu politicile contabile aplicate.

Din întregul 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 gulfar 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 2017 , 2018 dar și pentru anul 2019
- derularea contractelor se poate realiza pe 2- 3 ani în funcție de amploarea proiectului și de clauzele contractuale ;
- Fluxurile de numerar operaționale sunt pozitive , situație evidențiată prin datele de raportare contabile istorice sau prognozate;
- Indicatori financiari cheie sunt favorabili (gradul de îndatorare, indicatori de profitabilitate de lichiditate și solvabilitate calculați la 31.12.2016 indică o situație stabilă, fără riscuri privind activitatea normală a companiei) ;
- Nu sunt restante sau întreruperi în plata dividendelor ;
- 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 2016 ;
- Analiza și însușirea situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2016;
- Împuternicirea directorului general și a directorului direcției economice să semneze situațiile financiare întocmite la 31.12.2016 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 DIRECȚIA ECONOMICĂ,

Tânju Elisabeta



Șef Serviciu Contabilitate

Micu Florentina



ANEXE

SITUAȚIA CAPITALULUI SOCIAL ȘI ACȚIONARIATULUI LA CN ROMARM ȘI FILIALELE SALE
LA 31.12.2016

Nr. Crt.	Filiala	Cap. social Valoare	Nr. acțiuni	Structura acționariatului					
				STATUT ROMAN REPREZENTAT DE M.E.			C.N. ROMARM S.A.		
				Nr. acțiuni	Capital Social aferent	%	Nr. acțiuni	Capital Social aferent	%
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	C.N. ROMARM	141.115.897,50	96.446.359	96.446.359	141.115.897,50	100	-	-	-
1.	SC. Metrom	7.132.912,50	2.853.151	490.329	1.225.822,50	17,19	2.362.832	5.907.080	82,81
2.	U.M. Ploiești	19.105.105	6.042.042	1.932.738	4.831.845	31,00	4.109.304	10.273.260	68,01
3.	U.M. Sădău	20.467.572,50	8.187.029	1.900.904	3.252.280	15,80	6.896.125	17.215.312,50	84,11
4.	Arsenal Reșița	6.728.247,50	2.691.239	1.668.899	4.172.247,50	68,01	1.022.400	2.556.000	37,99
5.	U.P.S. Făgăraș	11.532.315	4.612.326	-	-	-	4.612.326	11.532.315	100
6.	FAB de Pulberi	13.820.215	5.528.086	469.200	1.173.000	8,49	5.058.886	12.647.215	91,51
7.	PR. Victoria	21.211.385	8.484.554	6.899.245	17.248.110	81,32	1.585.308	3.963.270	18,68
8.	SC Tohan	16.628.080	7.451.224	2.782.750	6.906.900	37,00	4.668.464	11.721.160	62,92
9.	SC Carfil	8.295.437,50	3.318.175	1.189.239	2.923.067,50	35,24	2.149.936	5.372.340	64,76
10.	U.M. Mija	3.245.072,50	1.298.029	-	-	-	1.298.029	3.245.072,50	100
11.	U.A. Moreni	5.745.747,50	2.298.299	442.459	1.106.147,50	19,25	1.855.840	4.639.600	80,75
12.	SC Dragomirești	8.091.863,74	3.236.745	755.257	1.938.143,74	23,33	2.481.488	6.203.720	76,67
13.	U.M. București	20.158.435	8.063.374	2.546.534	6.396.336	31,60	5.516.840	13.792.100	68,42
14.	E.M. Ploiești	5.113.780	2.045.612	362.256	955.640	18,60	1.653.256	4.158.140	81,31
15.	U.M. Cugir	44.020.020	17.608.008	11.993.446	28.483.619	64,71	6.214.562	15.536.405	35,29
16.	Fab de Arme	9.770.572,50	3.908.229	2.872.107	7.180.267,5	73,49	1.036.122	2.590.305	26,51

EXECUTIE BUGETARĂ

Rd	denumire LA 31.12.2016	Aparat (mii lei)		
		BVC	Realizat	%
1	I. Cifra de afaceri (rd.2+5)	107,870	111,447	103.6
2	a. cifra de afaceri la intern (rd.3+4), din care:	0	102,700	
3	a1) produse speciale	0	102,281	
4	a2) produse civile	0	419	
5	b. cifra de afaceri la extern (rd.6+7), din care:	0	8,747	
6	b1) produse speciale	0	8,747	
7	b2) produse civile	0	0	
8	II. VENITURI TOTALE (rd.9+31)	118,500	132,180	113.5
9	1. Venituri din exploatare (rd.10+15+16+19+20+21)	107,780	111,655	103.6
10	a. din prod. vanduta (rd.11+12+13+14), din care:	18,504	15,133	81.8
11	a1) din vanzarea produselor	950	1	0.1
12	a2) din servicii prestate	16,911	14,511	85.8
13	a3) din redevente si chirii	433	418	96.5
14	a4) alte venituri	210	203	96.7
15	b. din vanzarea marfurilor	89,066	96,314	108.1
16	c. din subventii si transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd.	0	0	
17	c1) subventii, cf. prevederilor legale in vigoare	0	0	
18	c2) transferuri pentru plata personalului	0	0	
19	d. din productia de imobilizari	0	0	
20	e. venituri aferente costului productiei in curs de executie	10	0	
21	f. alte venituri din exploatare (rd.22+23+26+ +27+28), din care:	200	218	109.0
22	f1) din amenzi si penalitati	0	96	
23	f2) din vanzarea activelor si alte operatii de capital (rd.24+25), din care:	0	0	
24	- active corporale	0	0	
25	- active necorporale	0	0	
26	f3) din subventii pt. investitii	100	53	53.0
27	f4) din valorificarea certificatelor CO2	0	0	
28	f5) alte venituri, din care:	100	39	
29	*venituri aferente nucleului	0	0	
30	*venituri din anulari cf. OUG 44/2015	0	0	
31	2. Venituri financiare (rd.32+33+34+35+36), din care	8,720	20,525	235.4
32	a. din imobilizari financiare	0	16	
33	b. din investitii financiare	0	0	
34	c. din diferente de curs	7,975	20,123	252.3
35	d. din dobanzi	425	74	17.4
36	e. alte venituri financiare	320	312	97.5
37	III. CHELTUIELI TOTALE (rd.38+130)	116,340	131,391	113.0
38	1. Cheltuieli de exploatare (rd.39+44+47+116)	107,720	111,274	103.3
39	A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (rd.40+43+54)	100,803	102,427	101.6
40	A1. Cheltuieli privind atocurile (rd.41+42+45+46+ +47) din care:	86,845	94,431	108.8
41	a. cheltuieli cu materiile prime	30	21	70.0
42	b. cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	238	104	43.7
43	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	10	4	40.0
44	b2) cheltuieli cu combustibili	150	50	33.3
45	c. cheltuieli priv. materialele de nat. obiectelor de inv.	177	15	8.5
46	d. cheltuieli privind energia si apa	300	218	72.7
47	e. cheltuieli privind marfurile	86,100	94,075	109.3

EXECUTIE BUGETARA

Rd	denumire LA 31.12.2016	Aparat (mil lei)		
		BVC	Realizat	%
48	A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti (rd.49+50+53)	193	48	24.9
49	a. cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	120	15	12.5
50	b. cheltuieli privind chirile (rd.51+52)	3		
51	b1) catre operatori cu capital integral/majoritar de stat			
52	b2) catre operatori cu capital privat	3		
53	c. prime de asigurare	70	33	47.1
54	A9. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti (rd.55+56+58+65+68+69+73+74+75+83)	13,565	7,948	58.6
55	a. cheltuieli cu colaboratorii			
56	b. cheltuieli privind comisiunile si onorariul, din care:	3,053	2,201	72.1
57	- cheltuieli privind consultanta juridica			
58	c. cheltuieli de protocol, reclama si publicitate (rd.59+61)	312	102	32.7
59	c1) cheltuieli de protocol, din care:	50	35	70.0
60	- lichete cadou potrivit Legii 193/2006			
61	c2) cheltuieli de reclama si publicitate, din care:	262	68	26.0
62	- lichete cadou pt. cheltuieli de reclama si publicitate, potrivit Legii 193/2006			
63	- lichete cadou pt. campanii de marketing, stud. pietii, promov. pe piata			
64	- chelt. de promovare a produselor	262	68	26.0
65	d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66+67)			
66	d1) chelt. privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale			
67	d2) alte chelt. cu sponsorizarea			
68	e. chelt. cu transportul de bunuri si persoane	150	10	6.7
69	f. chelt. de deplasare, detasare, transfer, din care:	300	122	40.7
70	- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	30	24	63.2
71	- internă	20	17	85.0
72	- externă	10	7	38.9
73	g. chelt. postale si taxe de telecomunicatii	131	77	58.8
74	h. chelt. cu serviciile bancare si asimilate	35	25	71.4
75	i. alte chelt. cu serviciile executate de terti (rd.76+77+78+79+80+81+82)	8,314	4,483	53.9
76	i1) chelt. de asigurare si paza	105	91	86.7
77	i2) chelt. priv. intretinerea si functionarea tehnicii de calcul	15	5	50.0
78	i3) chelt. cu pregatirea profesionala	25	10	40.0
79	i4) chelt. cu reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	10		0.0
80	i5) chelt. cu prestatiile efectuate de filiale	8,156	4,373	53.6
81	i6) chelt. priv. recrutarea si plasarea pers. de conducere cf. OUG 109/2011			
82	i7) chelt. cu anunturile priv. licitatiile si alte anunturi	2	1	50.0
83	j. alte cheltuieli	1,270	926	72.9
84	B. Chelt. cu impozita, taxe si varsaminte asimilate (rd.85+86)	350	198	56.6
85	- chelt. cu taxa de mediu	0	0	
86	- chelt. cu alte taxe si impozite	350	198	56.6
87	C. Chelt. cu personalul (rd.88+101+106+115)	6,152	5,084	82.8
88	C0. Cheltuieli de natura salariala (rd.89+93)	4,352	3,842	88.3
89	C1. Chelt. cu salariile (rd.90+91+92)	4,082	3,651	89.2
90	a. salarii de baza	2,920	2,485	85.1

EXECUTIE BUGETARA

Rd	denumire LA 31.12.2016	Aparat (mii lei)		
		BVC	Realizat	%
91	b. sporuri, prime si alte bonificatii afer. salariului de baza (conf.CCM)	1,088	1,073	98.6
92	c. alte bonificatii (conf. CCM)	84	83	97.6
93	C2. Bonusuri (rd.94+97+98+99+100)	270	191	70.7
94	a. chelt.sociale prev.la art.25 din L.227/2015 priv.Codul fiscal, din care:	62	49	59.8
95	- tichete de cresa, cf.Legii 193/2006	0	0	
96	- tichete cadou pt.chelt.sociale potrivit Legii 193/2006	0	0	
97	b. tichete de masa	188	142	75.5
98	c. tichete de vacanta	0	0	
99	d. ch.priv.participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	0	0	
100	e. alte chelt.conform CCM	0	0	
101	C3. Alte chelt.cu pers.(rd.102+103+104+105)	245	22	9.0
102	a. chelt.cu platile compens.afer.disp. de pers.	0	0	
103	b. ch.cu drepturile sal.cuv. in baza unor hot. Jud.	230	22	9.6
104	c. ch.de natura salariala afer. restruct., privatiz., adm.special,alte comitete	15	0	0.0
105	d. cheltuieli aferente OUG95/2002(nucleu)	0	0	
106	C4. Chelt.afer.contractului de mandat si a altor organe de cond.si control(rd.107+108+109+110+111+112+113+114)	443	311	70.2
107	a. pt.directori/directorat	159	163	102.5
108	a1) componenta fixa	159	163	102.5
109	a2) componenta variabila	0	0	
110	b. pt.cons.de administratie + secretar CA	199	129	64.8
111	b1) componenta fixa	199	129	64.8
112	b2) componenta variabila	0	0	
113	c. pt. AGA si cenzori + secretar AGA	85	19	22.4
114	d. pt.alte com.si comitete constituite potrivit legii	0	0	
115	C5. Chelt.cu asigurarea si protectia sociala, fd.speciale si alte obligatii leg	1,102	909	82.5
116	D. Alte chelt.de exploatare (rd.117+118+119+ +120+121)	615	3,565	579.7
117	a. chelt.cu majorari si penalitati	0	36	
118	b. chelt.privind activele imobilizate	0	0	
119	c. alte chelt., din care:	40	17	42.5
120	d. chelt.cu amortizarea imobiliz.corp. si necorp	325	317	97.5
121	e. ajus.si deprec. pt.pierdere de val. si proviz. (rd.122-125)	250	3,195	
122	e1) chelt.priv.efustarile si provizioane, din care:	250	5,421	
123	e1.1) provizioane pt.participarea la profit a salariatilor	0	0	
124	e1.2) provizioane in legatura cu contractul de mandat	0	0	
125	e2) ven.din proviz.si ajus.pt. deprec.sau pierdere de val.	0	2,226	
126	e2.1) din anulara proviz.(rd.127+ +128+129)	0	2,226	
127	- din participarea sal.la profit	0	0	
128	- din deprecierea imobiliz.corp.si a activ.circ.	0	180	
129	- venituri din alte provizioane	0	2,046	
130	2. Cheltuieli financiare (rd.131+134+137)	8,620	20,117	233.4
131	a. chelt.privind dobanzile (rd.132+133)	925	0	0.0
132	a1) aferente creditelor pentru investitii		0	
133	a2) aferente creditelor pt.activitatea curenta	925	0	0.0

EXECUTIE BUGETARĂ

Rd	denumire LA 31.12.2016	Aparat (mii lei)		
		BVC	Realizat	%
134	b. chelt.din diferente de curs valutar (rd.135 +136)	68	0	0.0
135	b1) aferente creditelor pentru investiti		0	
136	b2) aferente creditelor pt.activitatea curenta	68	0	0.0
137	c. alte chelt. financiare	7,627	20,117	263.7
138	IV. REZULTATUL BRUT (rd.9-37), din care:	160	799	
139	1. Rezultat din exploatare (rd.9-38)	60	391	
140	2. Rezultat financiar (rd.31-130)	100	408	
	V. DATE DE FUNDAMENTARE			
141	1. Nr.mediu total de pers. (rd.142+144+145), din care:	84	76	90.5
142	a. nr.mediu salariatii in activitate	84	70	83.3
143	- nr.de personal mediu angajat pe per.determ.	2	2	100.0
144	b. nr.mediu salariatii in nucleu	0	0	
145	c. alte categorii (platiti luna intrega din CAS fara plata, fara solutii, etc)	0	6	
146	2. Numar de personal efectiv la finele perioadei, din care:	84	76	89.9
147	- nr. de personal efectiv angajat pe per.determ.	2	3	150.0
148	3. Cheltuieli cu salariile (rd.89), din care:	4,092	3,651	89.2
149	- chelt.cu salariile aferente personalului angajat pe perioada determinata	97	116	
150	4. a) Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza ch.cu salariile (rd.89/143)/nr.	4,060	4,003	98.6
151	b) Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza ch.de nat.sal. (rd.88-94-99)/rd.143	4,246	4,159	98.0
152	5. Productivitatea muncii (mii lei/pers.) (rd.9-29-30)/rd.143	1,283	1,469	114.5
153	6. Chelt.totale la 1000 lei venituri totale (rd.37/rd.8)*1000	999	994	99.5
154	7. Investitii totale (rd.155+156+157)	200	63	31.5
155	a. surse proprii	200	63	31.5
156	b. alocatii bugetare	0	0	
157	c. alte surse	0	0	
158	8. Datorii totale, din care:	0	91,562	
159	a) Plati restante	0	0	
160	9. Creante totale, din care:	0	32,572	
161	a. Creante restante, din care (rd.162+163+164+165+166)	4,500	3,196	71.0
162	a1 - de la operatori cu capital de stat	3,710	2,470	66.6
163	a2 - de la operatori cu capital privat	125	122	97.6
164	a3 - de la bugetul de stat	0	0	
165	a4 - de la bugetul local	0	0	
166	a5 - de la alte entitati	665	604	90.8

CRITERII ȘI OBIECTIVE DE PERFORMANȚĂ

Nr. crt.	Denumire	U.M.	Perioada 31.12.2016		Grad de îndeplinire (%)	Coeficient de ponderare	Grad de îndeplinire a criteriilor și obiectivelor de performanță (val. calculată)
			Prevederi	Realizări			
			1	2	3	4	5
	CRITERII DE PERFORMANȚĂ						
	OBIECTIVE DE PERFORMANȚĂ						
1.	Plajă restante	mil RON	0	0	100,00	0,25	25,00
2.	Creanțe restante	mil RON	4.280	3.196	140,80	0,15	21,12
3.	Productivitatea muncii	mil RON	1.283	1.469	114,50	0,30	34,35
4.	Cifra de afaceri	mil RON	107.370	111.447	103,60	0,20	20,72
5.	Rezultatul brut (+/-)	mil RON	160	799	499,38	0,20	99,88
	TOTAL - Gradul de îndeplinire al criteriilor și obiectivelor de performanță (suma valorilor din col.7)					1,00	100,00

* Pentru activul obiective de performanță, gradul de îndeplinire se va calcula pe baza valorilor din col.7 (suma valorilor din col.7)

DIRECTOR GENERAL

CONSTANTIN CRISTODORU

DIRECTOR ECONOMIC

ELISABETA TÂMBULEA

EXECUTIA BUGETARA

LA 31.12.2016

rînd	denumire	TOTAL CN ROMARM			Tohan			CaŃi		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
1	I. Cifra de afaceri (rd.2+5)	629,247	604,267	96	23,527	20,496	87	64,270	48,905	76
2	a. cifra de afaceri la intern (rd.3+4),din care:	124,768	214,319	172	2,353	1,951	83	0	1,036	
3	a1) produse speciale	91,547	179,191	196	2,344	1,949	83	0	1,036	
4	a2) produse civile	33,221	35,128	106	9	2	22	0	0	
5	b. cifra de afaceri la extern (rd.6+7),din care:	257,127	389,948	152	21,174	18,545	88	0	47,869	
6	b1) produse speciale	257,127	388,784	151	21,174	18,545	88	0	47,869	
7	b2) produse civile	0	1,164		0	0		0	0	
8	II. VENITURI TOTALE (rd.9+31)	786,105	743,207	95	29,480	26,828	91	68,546	71,047	104
9	<i>1. Venituri din exploatare (rd.10+15+16+19+20+21)</i>	<i>752,633</i>	<i>685,101</i>	<i>91</i>	<i>29,030</i>	<i>25,884</i>	<i>89</i>	<i>66,846</i>	<i>69,069</i>	<i>103</i>
10	a. din prod. vanduta(rd.11+12+13+14),din care:	535,813	502,366	94	23,477	20,443	87	64,250	48,905	76
11	a1) din vanzarea produselor	486,236	455,466	94	22,769	19,654	86	63,150	46,975	74
12	a2) din servicii prestate	42,061	40,129	95	600	692	115	400	1,274	319
13	a3) din redevente si chirii	4,599	4,457	97	20	17	85	260	235	90
14	a4) alte venituri	2,907	2,314	80	88	80	91	430	421	98
15	b. din vanzarea marfurilor	93,434	101,712	109	50	53	106	20	0	0
16	c. din subventii si transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete(rd	30	188	627	30	0	0	0	0	
17	c1) subventii.cf.prevederilor legale in vigoare	0	188		0	0		0	0	
18	c2) transferuri pentru plata personalului	30	0	0	30	0	0	0	0	
19	d. din productia de imobilizari	2,730	800	29	2,700	478	18	0	0	
20	e. venituri aferente costului productiei in curs de executie	22,224	30,216	136	-2,950	31	-1	1,000	12,543	1,254
21	f. alte venituri din exploatare(rd.22+23+26+27+28), din care:	98,382	49,819	51	5,723	4,879	85	1,566	7,621	487
22	f1) din amenzi si penalitati	727	860	118	0	0		5	3	60
23	f2) din vanzarea activelor si alte operatii de capital(rd.24+25), din care:	60,991	354	1	380	0	0	20	0	0
24	- active corporale	60,991	354	1	380	0	0	20	0	0
25	- active necorporale	0	0		0	0		0	0	
26	f3) din subventii pt.investitii	4,500	4,226	94	750	739	99	41	42	102
27	f4) din valorificarea certificatelor CO2	0	15		0	0		0	0	
28	f5) alte venituri, din care:	32,164	44,364	138	4,593	4,140	90	1,500	7,576	505
29	<i>*venituri aferente nucleului</i>	<i>30,192</i>	<i>30,176</i>	<i>100</i>	<i>4,013</i>	<i>4,013</i>	<i>100</i>	<i>1,290</i>	<i>1,288</i>	<i>100</i>
30	<i>*venituri din anulari cf.OUG25/2014</i>	<i>150</i>	<i>12,561</i>	<i>8,374</i>	<i>150</i>	<i>48</i>	<i>32</i>	<i>0</i>	<i>5,999</i>	
31	<i>2. Venituri financiare (rd.32+33+34+35+36),din care</i>	<i>33,472</i>	<i>58,106</i>	<i>174</i>	<i>450</i>	<i>944</i>	<i>210</i>	<i>1,700</i>	<i>1,978</i>	<i>116</i>
32	a. din imobilizari financiare	860	73	8	0	57		0	0	
33	b. din investitii financiare	0	0		0	0		0	0	
34	c. din diferente de curs	30,110	57,479	191	435	887	204	0	1,978	
35	d. din dobanzi	444	221	50	5	0	0	0	0	
36	e. alte venituri financiare	2,058	333	16	10	0	0	1,700	0	0
37	III. CHELTUIELI TOTALE (rd.38+130)	692,800	459,220	66	29,270	26,539	91	68,347	47,440	69
38	<i>1. Cheltuieli de exploatare (rd.39+84+87+116)</i>	<i>655,513</i>	<i>408,356</i>	<i>62</i>	<i>28,860</i>	<i>25,860</i>	<i>90</i>	<i>64,347</i>	<i>45,710</i>	<i>71</i>
39	<i>A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (rd.40+48+54)</i>	<i>392,813</i>	<i>339,755</i>	<i>86</i>	<i>11,209</i>	<i>7,338</i>	<i>65</i>	<i>51,164</i>	<i>31,737</i>	<i>62</i>
40	<i>A1. Cheltuieli privind stocurile (rd.41+42+45+46+ +47) din care:</i>	<i>322,412</i>	<i>294,797</i>	<i>91</i>	<i>8,030</i>	<i>6,413</i>	<i>80</i>	<i>36,388</i>	<i>24,045</i>	<i>66</i>
41	a. cheltuieli cu materiile prime	145,584	114,910	79	5,500	3,482	63	24,308	15,153	62
42	b. cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	45,530	42,292	93	950	1,132	119	9,820	6,795	69

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rind	denumire	TOTAL CN ROMARM			Tohan			Cafii		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
43	h1) cheltuieli cu piesele de schimb	16,227	15,535	96	60	51	85	200	112	56
44	h2) cheltuieli cu combustibili	2,461	1,927	78	200	152	76	200	136	68
45	c. cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	11,380	12,317	108	250	361	144	250	271	108
46	d. cheltuieli privind energia si apa	32,450	29,936	92	1,300	1,428	110	2,000	1,826	91
47	e. cheltuieli privind marfurile	87,468	95,342	109	30	10	33	10	0	0
48	A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti (rd.49+50+53)	6,077	2,328	38	283	101	36	175	44	25
49	a. cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	5,174	1,705	33	250	70	28	100	8	8
50	b. cheltuieli privind chirile (rd.51+52)	486	350	72	8	4	50	5	4	80
51	b1) catre operatori cu capital integral/ majoritar de stat	312	168	54	8	4	50	5	0	0
52	b2) catre operatori cu capital privat	174	182	105	0	0		0	4	
53	c. prime de asigurare	417	273	65	25	27	108	70	32	46
54	A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti (rd.55+56+58+65+68+69+73+74+7)	64,324	42,630	66	2,896	824	28	14,601	7,648	52
55	a. cheltuieli cu colaboratorii	35	10	29	0	0		0	0	
56	b. cheltuieli privind comisiunile si onorariul, din care:	16,177	12,125	75	1,806	244	14	1,500	616	41
57	- cheltuieli privind consultanta juridica	0	0		0	0		0	0	
58	c. cheltuieli de protocol, reclama si publicitate (rd.59+61)	610	246	40	66	14	21	18	18	100
59	c1) cheltuieli de protocol, din care:	173	133	77	50	14	28	6	6	100
60	- tichete cadou potrivit Legii 193/2006, cu modificarile si completarile ulterio	0	0		0	0		0	0	
61	c2) cheltuieli de reclama si publicitate, din care:	437	114	26	16	0	0	12	12	100
62	- tichete cadou pt.cheltuieli de reclama si publicitate, potrivit Legii 193/2006	0	0		0	0		0	0	
63	- tichete cadou pt. campanii de marketing, stud. pietii, promov. pe pieti potr.L.1	0	0		0	0		0	0	
64	- chelt. de promovare a produselor	438	114	26	16	0	0	12	12	100
65	d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66+67)	23	12	52	0	0		0	0	
66	d1) chelt.privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale	0	0		0	0		0	0	
67	d2) alte chelt. cu sponsorizarea	23	12	52	0	0		0	0	
68	e. chelt.cu transportul de bunuri si persoane	5,088	3,778	74	120	41	34	27	1	4
69	f. chelt.de deplasare, detasare, transfer, din care:	1,466	971	66	90	16	18	70	61	87
70	- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	684	485	71	50	13	26	34	26	76
71	- interna	498	349	70	40	13	33	24	22	92
72	- externa	186	136	73	10	0	0	10	4	40
73	g. chelt.postale si taxe de telecomunicatii	852	673	79	65	46	71	45	36	80
74	h. chelt.cu serviciile bancare si asimilate	769	678	88	90	48	53	75	87	116
75	i. alte chelt.cu serviciile executate de terti (rd.76+77+78+79+80+81+82)	24,701	15,084	61	47	15	32	9,016	3,959	44
76	i1) chelt. de asigurare si paza	7,270	6,424	88	0	0		1,000	719	72
77	i2) chelt.priv.intretinerea si functionarea tehnicii de calcul	582	564	97	5	2	40	10	9	90
78	i3) chelt.cu pregatirea profesionala	409	224	55	14	10	71	5	5	100
79	i4) chelt.cu reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	132	38	29	25	2	8	0	0	
80	i5) chelt.cu prestatii efectuate de filiale	16,267	7,801	48	0	0		8,000	3,223	40
81	i6) chelt.priv.recrutarea si plasarea pers. de conducere cf. OUG 109/2011	0	0		0	0		0	0	

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rind	denumire	TOTAL CN ROMARM			Tohan			Cali		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
82	(7) chelt. cu anunturile priv. licitatile si alte anunturi	41	33	80	3	1	33	1	3	300
83	j. alte cheltuieli	14.603	9.032	62	512	400	63	3.890	2.870	73
84	B. Chelt. cu impozite, taxe si varsaminte asimilate (rd.85+86)	5.288	5.587	106	315	172	55	293	264	124
85	- chelt. cu taxa de mediu	209	135	65	50	2	4	3	2	67
86	- chelt. cu alte taxe si impozite	5.079	5.452	107	265	170	64	290	362	125
87	C. Chelt. cu personalul (rd.88+101+106+115)	217.887	216.895	100	16.548	16.573	102	11.740	13.318	113
88	C0. Cheltuieli de natura salariata (rd.89-93)	149.113	148.604	99	8.832	8.738	100	8.172	9.679	118
89	C1. Chelt. cu salariile (rd.90+91+92)	130.761	130.718	100	7.231	8.088	111	7.182	8.673	121
90	a. salarii de baza	101.447	102.792	101	6.003	6.813	113	7.182	8.673	121
91	b. sporuri, prime si alte bonificatii afer. salariului de baza (conf. CCM)	29.033	27.656	95	1.278	1.267	99	0	0	
92	c. alte bonificatii (conf. CCM)	281	270	96	0	0		0	0	
93	C2. Bonusuri (rd.94+97+98+99+100)	18.633	17.886	96	1.949	1.078	70	990	956	97
94	a. chelt. sociale prev. la art. 25 din L. 227/2013 priv. Codul fiscal, din care:	4.830	4.818	99	364	138	43	145	144	99
95	- tichete de masa, cf. Legii 105/2006	57	0	0	0	0		0	0	
96	- tichete cadou pt. chelt. sociale, potrivit Legii 193/2006	1.448	2.025	140	145	0	0	0	0	
97	b. tichete de masa	10.624	10.250	96	1.185	920	78	845	812	96
98	c. tichete de vacanta	2.442	2.136	87	0	0		0	0	
99	d. ch. priv. participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	683	632	100	0	0		0	0	
100	e. alte chelt. conform CCM	46	0	0	0	0		0	0	
101	C3. Alte chelt. cu pers. (rd. 102+103+104+105)	32.075	31.842	99	4.943	5.023	102	1.437	1.394	96
102	a. chelt. cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	0	0		0	0		0	0	
103	b. ch. cu drepturile salariale caverite in baza unor hotarari judecatoresti	230	22	10	0	0		0	0	
104	c. ch. de natura salariala afer. restricti. privariz. adm. special. alte comitete	1.699	1.644	97	850	1.010	119	67	66	99
105	d. cheltuieli aferente OUG95/2002(nucleu)	30.192	30.176	100	4.013	4.013	100	1.290	1.288	100
106	C4. Chelt. afer. contractului de mandat si a altor organe de cond. si control (rd. 107-114)	1.158	2.635	23	216	166	70	189	161	86
107	a. pt. directori/directoral	1.552	1.555	100	114	104	91	102	102	100
108	a1) componenta fixa	1.552	1.555	100	114	104	91	102	102	100
109	a2) componenta variabila	0	0		0	0		0	0	
110	b. pt. cons. de administratie + secretar CA	1.147	992	86	74	59	80	67	61	91
111	b1) componenta fixa	1.147	992	86	74	59	80	67	61	91
112	b2) componenta variabila	0	0		0	0		0	0	
113	c. pt. AGA si cenzori + secretar AGA	454	88	19	43	3	7	20	0	0
114	d. pt. alte comisii si comitete constituite potrivit legii	5	0	0	5	0	0	0	0	
115	C5. Chelt. cu asigurarile si protectia sociala. (rd. speciale si alte obligatii leg)	33.290	33.814	102	2.537	2.526	100	1.948	2.172	111
116	D. Alte chelt. de exploatare (rd. 117+118+119+120+121)	39.525	-153.881	-389	788	1.477	187	1.180	291	25
117	a. chelt. cu majorari si penalitati	19.094	13.794	72	515	804	156	100	314	313
118	b. chelt. privind activele imobilizate	558	46	8	130	0	0	100	37	37

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rând	denumire	TOTAL CN ROMARM			Folios			CaFD		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
119	a. alte chelt., din care:	3,146	5,569	260	380	743	196	60	99	165
120	d. chelt. cu amortizarea imobiliz. corporale si necorporale	19,445	18,893	97	1,870	1,823	97	890	755	85
121	e. ajustari si deprecieri pt. pierdere de valoare si provizioane (rd.122-125)	-1,718	-192,002		-2,136	-1,834	86	0	-914	
122	e1) chelt. priv. ajustarile si provizioanele, din care:	4,507	11,838	263	1,615	1,841	114	0	6	
123	e1.1) provizioane pt. participarea la profit a salariatilor	844	1,125	133	0	0		0	0	
124	e1.2) provizioane in legatura cu contractul de mandat	0	0		0	0		0	0	
125	e2) venituri din provizioane si ajustari pt. deprecierea sau pierdere de valoare:	6,225	203,930	3,276	3,751	3,735	100	0	920	
126	e2.1) din analiza provizioanelor (rd.127+128+129)	6,212	203,929	3,281	3,731	3,735	100	0	920	
127	- din participarea sal. la profit	841	842	100	0	0		0	0	
128	- din deprecierea imobiliz. corporale si a activelor circulante	25	2,041	8,164	23	9	36	0	6	
129	- venituri din alte provizioane	5,346	201,047	3,761	3,726	3,726	100	0	914	
130	2. Cheltuieli financiare (rd.131+134+137)	37,287	58,864	156	410	679	166	4,000	1,730	43
131	a. chelt. privind doboranzile (rd.132+133)	2,055	1,004	49	180	41	23	0	0	
132	a1) aferente creditelor pentru investitii	0	0		0	0		0	0	
133	a2) aferente creditelor pt. activitatea curenta	2,055	1,004	49	180	41	23	0	0	
134	b. chelt. din diferente de curs valutar (rd.135+136)	3,190	2,724	85	0	0		0	0	
135	b1) aferente creditelor pentru investitii	0	0		0	0		0	0	
136	b2) aferente creditelor pt. activitatea curenta	3,190	2,724	85	0	0		0	0	
137	c. alte chelt. financiare	31,942	47,136	148	230	638	277	4,000	1,730	43
138	IV. REZULTATUL BRUT									
138	(profit/pierdere) (rd.8-37), din care:	93,305	283,987	304	210	289	138	199	23,607	11,863
139	1. Rezultat din exploatare (rd.9-38)	97,120	276,748	285	170	24	14	2,499	23,359	935
140	2. Rezultat financiar (rd.31-137)	-3,815	7,242	-193	40	265	663	-2,300	248	-11
141	V. DATE DE FUNDAMENTARE I.									
141	Nr. mediu total de salariați (rd.142+144+145), din car:	6,445	5,967	93	475	436	93	398	367	92
142	a. nr. mediu salariați in activitate	5,334	4,815	91	334	306	92	352	329	91
143	- nr. de pers. mediu angajat pe per. Determin.	942	987	105	6	45	736	254	244	96
144	b. nr. mediu salariați in nucleu	1,018	955	94	178	126	91	46	41	89
145	c. alte categorii (piatiti fara intrega din CAS fara plata, fara soluti etc)	95	177	189	3	4	133	0	6	
146	2. Numar de personal efectiv la finele perioadei, din care:	6,223	5,823	94	475	444	93	441	397	90
147	- nr. de pers. efectiv angajat pe per. Determin.	1,436	1,089	75	6	45	750	280	267	95
148	3. Cheltuieli cu salariile (rd.89), din care:	130,761	138,718	160	7,283	8,030	111	7,162	8,673	121
149	- chelt. cu salariile aferente personalului angajat pe perioada determinata	20,397	23,170	114	112	1,156	988	5,382	6,602	123
150	4. a) Castigat mediu lunar pe salariat det. pe baza ch. cu salariile (rd.89/142)/nr.	2,043	2,253	110	1,817	2,200	121	1,789	2,259	135
151	b) Castigat mediu lunar pe salariat det. pe baza ch. de nat. sal. (rd.88-94-99)/rd.142	3,248	2,465	110	2,113	2,451	116	1,900	2,470	130
152	5. Productivitatea muncii (mil lei/pers.) (rd.9-29-30)/rd.142	135	133	98	74	71	96	186	193	104

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

Cind	denumire	TOTAL CN ROMARM			Tchaz			CsM		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
153	6. Chelt totale la 1000 lei venituri totale (rd.17/rd.8)*1000	881	618	70	993	980	100	997	668	67
154	7. Investitii totale (rd.153+156+157)	34,872	20,643	59	2,411	1,577	65	2,605	620	34
155	a. surse proprii	19,736	11,516	58	1,500	874	45	1,252	620	49
156	b. alocatii bugetare	11,794	9,032	77	911	903	99	1,353	0	0
157	c. alte surse	3,342	0	0	0	0	0	0	0	0
158	8. Datorii totale, din care:		549,964		0	15,403		0	40,432	
159	a) Plati restante	131,048	296,743	226	4,408	10,299	234	9,896	4,378	43
160	b. Creante totale, din care:		164,732		0	2,018		0	17,523	
161	a. Creante restante, din care: (rd.162+163+164+165+166)	32,122	10,770	34	68	21	31	782	810	115
162	a1 - de la operatorii cu capital de stat	25,132	22,607	91	0	0		37	37	100
163	a2 - de la operatorii cu capital privat	6,218	7,164	115	55	13	23	665	773	116
164	a3 - de la bugetul de stat	0	0		0	0		0	0	
165	a4 - de la bugetul local	0	0		0	0		0	0	
166	a5 - de la alte entitati	772	699	91	13	8	67	0	0	

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rînd	denumire	UM Cugir			FA CUGIR			Proiect		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
1	I. Cifra de afaceri (rd.2+5)	146,773	152,780	104	62,428	66,989	107	15,560	18,869	122
2	a. cifra de afaceri la intern (rd.3+4),din care:	24,203	25,196	104	1,500	1,402	94	15,500	14,860	122
3	a1) produse speciale	21,510	22,417	104	1,298	1,205	93	10,290	13,293	129
4	a2) produse civile	2,673	2,779	104	202	203	100	5,210	5,567	107
5	b. cifra de afaceri la extern (rd.6+7),din care:	122,570	127,584	104	60,928	65,581	108	0	0	
6	b1) produse speciale	122,570	127,584	104	60,928	65,581	108	0	0	
7	b2) produse civile	0	0		0	0		0	0	
8	II. VENITURI TOTALE (rd.9+31)	186,950	192,658	103	79,608	76,462	108	18,132	20,919	115
9	1. Venituri din exploatare									
9	(rd.10+15+16+19+20+21)	177,220	168,504	95	63,500	71,969	113	16,122	26,907	115
10	a. din prod. vandute (rd.11+12+13+14), din care:	146,423	152,488	104	62,416	66,989	107	14,485	18,232	126
11	a1) din vanzarea produselor	138,420	144,500	104	60,916	65,648	108	10,290	13,960	136
12	a2) din servicii prestate	5,813	5,985	103	1,100	954	87	3,500	3,685	105
13	a3) din redevente si chiri	1,913	1,986	104	200	203	102	640	579	90
14	a4) alte venituri	273	147	53	200	184	92	55	8	15
15	b. din vanzarea marfurilor	350	262	82	0	0	0	1,015	627	62
16	c. din subvenții si transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd.17+18+19)	0	0		0	0		0	0	
17	c1) subvenții cf. prevederilor legale in vigoare	0	0		0	0		0	0	
18	c2) transferuri pentru plata pensiilor	0	0		0	0		0	0	
19	d. din productia de imobilizari	0	122		0	0		0	0	
20	e. venituri aferente costului productiei in curs de executie	20,465	7,956	39	10	4,108		0	-271	
21	f. alte venituri din exploatare (rd.22+23+25+26+27+28), din care:	9,982	7,646	77	1,070	872	81	2,622	2,315	88
22	f1) din activități si penalități	400	579	143	0	35	39	0	0	
23	f2) din vanzarea activelor si alte operatii de capital (rd.24+25), din care:	9,202	46	0	0	0		400	301	75
24	- active corporale	9,202	46	0	0	0		400	301	75
25	- active necorporale	0	0		0	0		0	0	
26	f3) din subvenții pt. investitii	300	429	143	30	0	0	136	136	100
27	f4) din valorificarea certificatelor CO2	0	0		0	0		0	0	
28	f5) alte venituri, din care:	80	6,532	8,165	950	837	88	2,056	1,278	62
29	3. Venituri aferente nucleului	0	0		242	740	100	1,689	1,670	100
30	3.1 venituri din anulari cf. OUG 325/2014	0	6,514		0	0		0	0	
31	2. Venituri financiare									
31	(rd.32+33+34+35+36), din care:	9,730	24,154	248	7,108	4,483	63	10	16	160
32	a. din imobilizari financiare	0	0		0	0		0	0	
33	b. din investitii financiare	0	0		0	0		0	0	
34	c. din diferente de curs	9,730	24,016	247	7,080	4,483	63	0	16	
35	d. din dobanzi	0	138		0	0		0	0	
36	e. alte venituri financiare	0	0		11	10	91	10	0	0
37	III. CHELTUIELI TOTALE (rd.38+130)	131,120	121,728	93	68,500	-9,136	-13	22,696	25,841	114
38	1. Cheltuieli de exploatare (rd.39+44+47+116)	123,170	101,723	83	60,245	-11,365	-19	22,686	24,992	110
39	A. Cheltuieli cu bunuri si servicii	78,448	53,235	68	29,321	29,235	100	12,840	13,022	101
40	A1. Cheltuieli privind stocurile	60,994	46,771	77	23,786	23,349	100	8,798	9,704	110
41	a. cheltuieli cu materiile prime	39,859	25,852	65	2,250	2,971	132	2,568	3,774	147
42	b. cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	6,010	6,391	106	14,800	15,441	104	1,810	1,915	106

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rind	denumire	UM Cugir			FA CUGIR			Plopieni		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
43	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	493	713	145	11.832	13.055	110	120	50	42
44	b2) cheltuieli cu combustibili	265	211	80	90	65	72	160	162	101
45	c. cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	2.795	3.152	113	2.710	3.213	119	110	96	87
46	d. cheltuieli privind energia si apa	11.986	11.100	93	4.025	3.724	93	3.310	3.315	100
47	e. cheltuieli privind marfurile	344	276	80	1	0	0	600	604	101
48	A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti (rd.49+50+53)	708	449	63	1.225	822	67	810	101	12
49	a. cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	632	407	64	970	671	69	755	72	10
50	b. cheltuieli privind chirile (rd.51+52)	6	8	133	250	142	57	10	0	0
51	b1) catre operatori cu capital integral/ majoritar de stat	0	0		250	142	57	10	0	0
52	b2) catre operatori cu capital privat	6	8	133	0	0		0	0	
53	c. prime de asigurare	70	34	49	5	9	180	45	29	64
54	A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti (rd.55+56+58+65+68+69+73+74+7)	8.746	6.015	69	4.310	3.064	71	3.632	3.217	89
55	a. cheltuieli cu colaboratorii	35	10	29	0	0		0	0	
56	b. cheltuieli privind comisiunile si onorariul, din care:	4.910	2.997	61	1.900	1.140	60	100	78	78
57	- cheltuieli privind consultanta juridica	0	0		0	0		0	0	
58	c. cheltuieli de protocol, reclama si publicitate (rd.59+61)	69	23	33	8	5	63	40	14	35
59	c1) cheltuieli de protocol, din care:	20	12	60	1	5	500	0	6	
60	- tichete cadou potrivit Legii 193/2006, cu modificarile si completarile ulterio	0	0		0	0		0	0	
61	c2) cheltuieli de reclama si publicitate, din care:	49	11	22	7	0	0	40	8	20
62	- tichete cadou pt.cheltuieli de reclama si publicitate, potrivit Legii 193/2006	0	0		0	0		0	0	
63	- tichete cadou pt. campanii de marketing, stud. pietii, promov. pe pieti potr.L.L.I	0	0		0	0		0	0	
64	- chelt. de promovare a produselor	49	11	22	8	0	0	40	8	20
65	d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66+67)	23	12	52	0	0		0	0	
66	d1) chelt.privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale	0	0		0	0		0	0	
67	d2) alte chelt. cu sponsorizarea	23	12	52	0	0		0	0	
68	e. chelt.cu transportul de bunuri si persoane	673	396	59	200	168	84	150	74	49
69	f. chelt.de deplasare, detasare, transfer, din care:	205	162	79	145	98	68	40	29	73
70	- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	190	152	80	145	98	68	20	18	90
71	- interna	140	92	66	95	63	66	20	18	90
72	- externa	50	60	120	50	35	70	0	0	
73	g. chelt.postale si taxe de telecomunicatii	145	121	83	35	35	100	35	32	91
74	h. chelt.cu serviciile bancare si asimilate	125	83	66	25	32	128	20	24	120
75	i. alte chelt.cu serviciile executate de terti (rd.76+77+78+79+80+81+82)	2.001	1.636	82	447	511	114	2.587	2.336	90
76	i1) chelt. de asigurare si paza	1.335	1.142	86	375	385	103	2.530	2.309	91
77	i2) chelt.priv.intretinerea si functionarea tehnicii de calcul	410	360	88	60	96	160	12	10	83
78	i3) chelt.cu pregatirea profesionala	202	75	37	2	23	1.150	10	11	110
79	i4) chelt.cu reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	38	34	89	0	0		15	2	13
80	i5) chelt.cu prestatii efectuate de filiale	0	0		10	7	70	10	4	40
81	i6) chelt.priv.recrutarea si plasarea pers. de conducere cf. OUG 109/2011	0	0		0	0		0	0	

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rând	denumire	UM Căpex			FA CEGIR			Plepeni		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
82	17) chelt. cu aranjamentele priv. locuințele și alte anunturi	16	25	156	0	0		10	0	0
83	18) alte cheltuieli	560	575	103	1,550	1,075	69	660	630	95
84	B. Chelt. cu impozite, taxe și vamanație asimilate (rd.85+86)	1,045	1,416	136	114	142	125	415	397	96
85	chelt. cu taxa de mizerie	35	23	66	16	9	56	35	19	51
86	chelt. cu alte taxe și impozite	1,010	1,393	138	98	133	136	380	379	100
87	C. Chelt. cu personalul (rd.88+101+106+115)	45,299	42,319	93	26,557	28,803	112	7,005	8,791	125
88	C0. Cheltuieli de natura salarială (rd.89+93)	27,591	34,932	127	20,727	23,429	113	3,978	5,120	129
89	C1. Chelt. cu salariile (rd.90+91+92)	31,960	29,729	93	17,602	20,477	116	3,958	5,330	135
90	a. salarii de baza	24,203	22,703	94	14,108	16,226	115	3,852	4,772	124
91	b. sporuri, prime și alte bonificatii afer. salariului de baza (conf. CCM)	7,755	7,026	91	3,604	4,251	118	106	558	526
92	c. alte bonificatii (conf. CCM)	0	0		0	0		0	0	
93	C2. Bonusuri (rd.94+97+98+99+100)	5,591	5,203	93	2,925	2,951	101	20	0	0
94	a. chelt. sociale prev. la art.25 din L.227/2015 priv. Cadoul fiscal, din care:	1,598	1,464	92	951	1,145	120	20	0	0
95	- tichete de masa, cf. Legii 193/2006	0	0		0	0		0	0	
96	- tichete cadou pt. chelt. sociale, potrivit Legii 193/2006	0	0		768	935	122	0	0	
97	b. tichete de masa	2,523	2,384	94	1,974	1,806	91	0	0	
98	c. tichete de vacanță	1,468	1,355	92	0	0		0	0	
99	d. ch. priv. participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	0	0		0	0		0	0	
100	e. alte chelt. conform CCM	0	0		0	0		0	0	
101	C3. Alte chelt. cu pers. (rd.102+103+104+105)	145	92	63	839	837	100	1,771	1,751	99
102	a. chelt. cu plățile compensatorii aferente disponibilizării de personal	0	0		0	0		0	0	
103	b. ch. cu drepturile salariale curențe în baza unor hotărâri judecătorești	0	0		0	0		0	0	
104	c. ch. de natura salarială afer. restruct., privatiz., admi. special, alte comitate	145	92	63	839	837	100	81	81	100
105	d. cheltuieli aferente OUG95/2002 (acuzat)	0	0		743	740	100	1,660	1,670	100
106	C4. Chelt. afer. contractului de mandat și a altor organe de rând și control (rd.107)	219	182	83	192	192	100	162	149	92
107	a. pt. director/directorat	102	98	96	102	118	116	90	90	100
108	a1) componenta fixă	102	98	96	102	118	116	90	90	100
109	a2) componenta variabilă	0	0		0	0		0	0	
110	b. pt. cons. de administrație + secretar CA	73	73	100	71	71	100	54	54	100
111	b1) componenta fixă	73	73	100	71	71	100	54	54	100
112	b2) componenta variabilă	0	0		0	0		0	0	
113	c. pt. AGA și cenzori + secretar AGA	44	11	25	19	3	16	18	3	25
114	d. pt. alte comisii și comitete constituite potrivit legii	0	0		0	0		0	0	
115	C5. Chelt. cu asigurările și protecția socială, fit. speciale și alte obligații leg.	7,384	7,113	96	4,799	5,346	111	1,094	1,361	124
116	D. Alte chelt. de exploatare (rd.117+118+119+120+121)	6,128	4,753	78	4,253	-70,745	100	2,426	2,782	115
117	a. chelt. cu majorări și penalități	23	4	17	3,300	3,199	97	885	957	108
118	b. chelt. privind activele imobilizate	0	0		3	0	0	250	8	3

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

cod	descriere	IM Căgir			FA CUGIR			Progeni		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
119	e. alte chelt., din care:	337	262	89	0	119		341	700	205
120	d. chelt. cu amortizarea imobiliz. corporale și necorporale	5.340	3.275	99	950	983	103	850	866	78
121	e. ajustări și deprecieri pt. pierdere de valoare și provizioane (rd.122-125)	888	-788	-113	0	-75.046		100	452	452
122	e1) chelt. privind ajustările și provizioanele, din care:	1.583	807	51	0	150		200	732	366
123	e1.1) provizioane pt. participarea la profit a salariaților	0	0		0	0		0	0	
124	e1.2) provizioane în legătură cu contractul de mărjă	0	0		0	0		0	0	
125	e2) venituri din provizioane și ajustări pt. depreciere sau pierdere de valoare	888	1.595	178	0	75.196		100	280	280
126	e2.1) din anularea provizioanelor (rd.127+128+129)	888	1.595	178	0	75.196		100	280	280
127	- din participarea sal. la profit	0	0		0	0		0	0	
128	- din deprecierea imobiliz. corporale și a activelor circulante	0	100		0	0		0	0	
129	- venituri din alte provizioane	888	1.495	168	0	75.196		100	280	280
130	2. Cheltuieli financiare (rd.131+134+137)	8.950	20.005	224	8.255	2.429	29	10	14	140
131	a. chelt. privind dobânzile (rd.132+133)	0	0		0	0		0	35	
132	a1) aferente creditelor pentru investiții	0	0		0	0		0	0	
133	a2) aferente creditelor pt. activitatea curentă	0	0		0	0		0	35	
134	b. chelt. din diferențe de curs valutare (rd.135+136)	0	0		0	0		0	0	
135	b1) aferente creditelor pentru investiții	0	0		0	0		0	0	
136	b2) aferente creditelor pt. activitatea curentă	0	0		0	0		0	0	
137	c. alte chelt. financiare	8.950	20.005	224	8.255	2.429	29	10	14	140
138	IV. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.8-37), din care:	54.830	70.938	129	2.180	85.598	4.076	-4.564	-4.122	90
139	1. Rezultat din exploatare (rd.9-38)	54.050	66.781	124	3.255	83.534	2.566	-4.564	-4.089	90
140	2. Rezultat financiar (rd.31-130)	780	4.149	531	-1.155	1.064	-179	0	-33	
141	V. DATE DE FUNDAMENTARE I. Nr. mediu total de salariați (rd.142+144+145), din care:	1.174	1.135	97	908	898	99	238	264	111
142	a. nr. mediu salariați în activitate	1.135	1.109	96	858	847	99	179	205	115
143	- nr. de pers. mediu angajat pe per. Determ.	255	225	88	55	57	104	0	57	
144	b. nr. mediu salariați în nucleu	0	0		25	27	92	37	53	93
145	c. alte categorii (platili luna întreaga din CAS fara plata, fara solutii, etc)	19	26	137	28	28	112	2	6	300
146	2. Numar de personal efectiv la finele perioadei, din care:	1.193	1.192	100	908	908	100	238	261	110
147	- nr. de pers. efectiv angajat pe per. Determ.	307	240	78	50	70	138	0	58	
148	3. Cheltuieli cu salariile (=rd.89), din care:	31.960	29.729	93	17.801	20.477	115	3.958	5.230	133
149	- chelt. cu salariile aferente personalului angajat pe perioadă determinată	4.900	4.896	100	1.513	1.283	85	0	903	
150	4. a) Castigul mediu lunar pe salariat det. pe baza chelt. cu salariile (rd.89/142)/nr.	2.306	2.234	97	1.729	2.015	117	1.843	2.167	118
151	b) Castigul mediu lunar pe salariat det. pe baza chelt. de nat. sal. (rd.88-94-99)/rd.14	2.594	2.515	97	1.921	2.192	114	1.843	2.167	118
152	5. Productivitatea muncii (mil lei/pers.) (rd.9-39-30)/rd.141	153	146	95	73	84	115	92	94	102

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rând	denumire	UM Căgir			FA Căgir			Plăneri		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
153	6. Chelt totale la 1000 lei venideri totale (rând 37/rând.8)*1000	707	632	89	970	-119	-12	1,252	1,197	96
154	7. Investiier totale (rând.155+156+157)	5,845	4,868	83	5,441	1,025	19	900	767	85
155	a. surse proprii:	4,903	3,944	80	950	1,025	108	0	0	
156	b. alocarii bugetare	942	924	98	1,140	0	0	900	767	85
157	c. alte surse	0	0		3,342	0	0	0	0	
158	8. Dăruiri totale, din care:	0	23,293		0	68,621		0	34,210	
159	a) Plăneri restante	7,885	0	0	29,750	40,285	135	16,658	32,870	197
160	9. Creante totale, din care:	0	55,383		0	28,231		0	4,030	
161	a. Creante restante, din care:									
162	(rând.162+163+164+165+166)	18,018	17,709	98	1,480	1,418	101	3,614	3,663	101
162	a1 - de la operatori cu capital de stat	17,030	16,199	95	0	0		2,271	2,271	100
163	a2 - de la operatori cu capital privat	1,803	1,448	80	1,400	1,418	101	1,343	1,392	104
164	a3 - de la bugetul de stat	0	0		0	0		0	0	
165	a4 - de la bugetul local	0	0		0	0		0	0	
166	a5 - de la alte entități	60	62	103	0	0		0	0	

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rind	denumire	Moreni			Metroni			Mija		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
1	I. Cifra de afaceri (rd.2+5)	18,585	6,778	36	17,604	13,676	78	69,432	69,320	100
2	a. cifra de afaceri la intern (rd.3+4),din care:	18,585	6,778	36	17,604	13,676	78	0	949	
3	a1) produse speciale	14,095	2,636	19	10,000	8,614	86	0	758	
4	a2) produse civile	4,490	4,142	92	7,604	5,062	67	0	191	
5	b. cifra de afaceri la extern (rd.6+7),din care:	0	0		0	0		0	68,371	
6	b1) produse speciale	0	0		0	0		0	67,736	
7	b2) produse civile	0	0		0	0		0	635	
8	II. VENITURI TOTALE (rd.9+31)	24,025	10,930	45	20,622	16,788	81	71,950	81,722	114
9	1. Venituri din exploatare (rd.10+15+16+19+20+21)	24,023	10,930	45	19,612	16,647	85	70,342	79,545	113
10	a. din prod. vanduta (rd.11+12+13+14),din care:	18,580	6,769	36	17,419	13,557	78	69,427	69,279	100
11	a1) din vanzarea produselor	18,139	6,516	36	16,974	13,164	78	69,282	69,221	100
12	a2) din servicii prestate	245	103	42	0	9		135	54	40
13	a3) din redevente si chirii	3	2	67	375	307	82	0	0	
14	a4) alte venituri	193	148	77	70	77	110	10	4	40
15	b. din vanzarea marfurilor	5	10	200	185	119	64	5	41	820
16	c. din subventii si transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd.	0	0		0	0		0	0	
17	c1) subventii cf. prevederilor legale in vigoare	0	0		0	0		0	0	
18	c2) transferuri pentru plata personalului	0	0		0	0		0	0	
19	d. din productia de imobilizari	0	22		0	12		0	4	
20	e. venituri aferente costului productiei in curs de executie	55	-171	-311	0	707		0	9,571	
21	f. alte venituri din exploatare (rd.22+23+26+27+28), din care:	5,383	4,300	80	2,008	2,252	112	910	650	71
22	f1) din amenzi si penalitati	4	2	50	0	0		0	4	
23	f2) din vanzarea activelor si alte operatii de capital (rd.24+25), din care:	1,228	0	0	0	0		0	0	
24	- active corporale	1,228	0	0	0	0		0	0	
25	- active necorporale	0	0		0	0		0	0	
26	f3) din subventii pt. investitii	236	238	101	1,296	1,046	81	650	639	98
27	f4) din valorificarea certificatelor CO2	0	0		0	0		0	0	
28	f5) alte venituri, din care:	3,915	4,060	104	712	1,206	169	260	7	3
29	*venituri aferente nucleului	3,968	3,968	100	712	711	100	0	0	
30	*venituri din anulari cf. OUG25/2014	0	0		0	0		0	0	
31	2. Venituri financiare (rd.32+33+34+35+36), din care	2	0	0	1,010	141	14	1,608	2,177	135
32	a. din imobilizari financiare	0	0		860	0	0	0	0	
33	b. din investitii financiare	0	0		0	0		0	0	
34	c. din diferente de curs	1	0	0	145	134	92	1,600	2,173	136
35	d. din dobanzi	1	0	0	0	0		8	4	50
36	e. alte venituri financiare	0	0		5	7	140	0	0	
37	III. CHELTUIELI TOTALE (rd.38+39)	24,025	-6,009	-25	20,622	10,255	50	61,850	63,672	103
38	1. Cheltuieli de exploatare (rd.39+44+47+116)	24,015	-6,009	-25	19,572	10,069	51	60,050	61,821	103
39	A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (rd.40+48+54)	9,618	2,911	30	13,231	11,510	87	36,532	38,880	106
40	A1. Cheltuieli privind stocurile (rd.41+42+45+46+47) din care:	6,502	2,297	35	12,282	10,687	87	29,715	30,872	104
41	a. cheltuieli cu materiile prime	4,313	755	18	9,935	8,451	85	24,665	25,784	105
42	b. cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	1,456	871	60	450	443	98	2,500	2,715	109

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rînd	denumire	Moreni			Metrom			Mija		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
43	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	150	115	77	156	33	21	225	112	50
44	b2) cheltuieli cu combustibilii	120	92	77	50	39	78	390	292	75
45	c. cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	130	91	70	80	98	123	1.100	1.160	105
46	d. cheltuieli privind energia si apa	600	578	96	1.660	1.601	96	1.445	1.176	81
47	e. cheltuieli privind marfurile	3	2	67	157	94	60	5	37	740
48	A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti (rd.49+50+53)	16	14	88	277	176	64	710	316	45
49	a. cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0	0		150	53	35	700	308	44
50	b. cheltuieli privind chiriile (rd.51-52)	4	6	150	118	114	97	0	0	
51	b1) catre operatori cu capital integral/ majoritar de stat	0	0		0	0		0	0	
52	b2) catre operatori cu capital privat	4	6	150	118	114	97	0	0	
53	c. prime de asigurare	12	8	67	9	9	100	10	8	80
54	A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti (rd.55+56+58+65+68+69+73+74+7)	3.100	600	19	672	647	96	6.107	7.692	126
55	a. cheltuieli cu colaboratorii	0	0		0	0		0	0	
56	b. cheltuieli privind comisiunile si onorariul, din care:	204	8	4	0	0		2.000	4.080	204
57	- cheltuieli privind consultanta juridica	0	0		0	0		0	0	
58	c. cheltuieli de protocol, reclama si publicitate (rd.59+61)	1	0	0	30	0	0	50	45	90
59	c1) cheltuieli de protocol, din care:	0	0		0	0		35	30	86
60	- tichete cadou potrivit Legii 193/2006, cu modificarile si completarile ulterioare	0	0		0	0		0	0	
61	c2) cheltuieli de reclama si publicitate, din care:	1	0	0	30	0	0	15	15	100
62	- tichete cadou pt.cheltuieli de reclama si publicitate, potrivit Legii 193/2006	0	0		0	0		0	0	
63	- tichete cadou pt. campanii de marketing, stud. pietii, promov. pe pietele potr.L. I	0	0		0	0		0	0	
64	- chelt. de promovare a produselor	1	0	0	30	0	0	15	15	100
65	d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66+67)	0	0		0	0		0	0	
66	d1) chelt. privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale	0	0		0	0		0	0	
67	d2) alte chelt. cu sponsorizarea	0	0		0	0		0	0	
68	e. chelt. cu transportul de bunuri si persoane	40	20	50	24	35	146	2.500	1.845	74
69	f. chelt. de deplasare, detasare, transfer, din care:	25	30	120	24	17	71	150	124	83
70	- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	17	15	88	10	8	80	40	32	80
71	- interna	15	14	93	7	6	86	20	18	90
72	- externa	2	1	50	3	2	67	20	14	70
73	g. chelt.postale si taxe de telecomunicatii	35	33	94	31	23	74	70	68	97
74	h. chelt.cu serviciile bancare si asimilate	17	18	106	20	17	85	40	84	210
75	i. alte chelt.cu serviciile executate de terti (rd.76+77+78+79+80+81+82)	93	53	57	429	399	93	947	959	101
76	i1) chelt. de asigurare si paza	24	22	92	373	375	101	898	770	86
77	i2) chelt.priv.intretinerea si functionarea tehnicii de calcul	1	2	200	12	16	133	3	3	100
78	i3) chelt.cu pregatirea profesionala	12	13	108	15	8	53	25	14	56
79	i4) chelt.cu reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	5	0	0	6	0	0	0	0	
80	i5) chelt.cu prestatii efectuate de filiale	50	16	32	18	0	0	20	171	855
81	i6) chelt.priv.recrutarea si plasarea pers. de conducere cf. OUG 109/2011	0	0		0	0		0	0	

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rînd	denumire	Moreni			Metrom			Mija		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
82	i7) chelt.cu anunturile priv.licitatiile si alte anunturi	1	0	0	5	0	0	1	1	100
83	j. alte cheltuieli	2.685	438	16	114	156	137	350	487	139
84	B. Chelt.cu impozite, taxe si varsaminte asimilate (rd.85+86)	57	45	79	418	333	80	80	67	84
85	- chelt. cu taxa de mediu	2	2	100	6	3	50	10	2	20
86	- chelt.cu alte taxe si impozite	55	43	78	412	330	80	70	65	93
87	C. Chelt.cu personalul (rd.88+101+106+115)	10,946	10,856	99	4,229	4,513	107	22,033	21,763	99
88	<i>C0. Cheltuieli de natura salariala (rd.89+93)</i>	5,541	5,474	99	2,560	2,865	112	18,356	17,970	98
89	C1. Chelt.cu salariile (rd.90+91+92)	5,181	4,956	96	2,518	2,824	112	15,119	14,293	95
90	a. salarii de baza	3,970	3,938	99	2,016	2,259	112	10,404	9,805	94
91	b. sporuri, prime si alte bonificatii afer. salariului de baza (conf.CCM)	1,005	841	84	502	565	113	4,715	4,488	95
92	c. alte bonificatii (conf. CCM)	197	177	90	0	0		0	0	
93	C2. Bonusuri (rd.94+97+98+99+100)	360	518	144	42	41	98	3,237	3,677	114
94	a. chelt.sociale prev.la art.25 din L.227/2015 priv.Codul fiscal, din care:	102	134	131	42	41	98	730	948	130
95	- tichete de cresa, cf.Legii 193/2006	0	0		0	0		0	0	
96	- tichete cadou pt.chelt.sociale,potrivit Legii 193/2006	33	76	230	42	38	90	350	872	249
97	b. tichete de masa	258	384	149	0	0		1,040	1,266	122
98	c. tichete de vacanta	0	0		0	0		785	781	99
99	d. ch.priv.participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	0	0		0	0		682	682	100
100	e. alte chelt.conform CCM	0	0		0	0		0	0	
101	C3. Alte chelt.cu pers.(rd.102+103+104+105)	3,987	4,040	101	853	793	93	0	0	
102	a. chelt.cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	0	0		0	0		0	0	
103	b. ch.cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti	0	0		0	0		0	0	
104	c. ch.de natura salariala afer. restruct., privatiz., adm.special,alte comitete	72	72	100	141	82	58	0	0	
105	d. cheltuieli aferente OUG95/2002(nucleu)	3,968	3,968	100	712	711	100	0	0	
106	C4. Chelt.afer.contractului de mandat si a altor organe de cond.si control(rd.107+108+109+110+111+112+113+114)	182	159	87	167	156	93	170	156	92
107	a. pt.directori/directorat	90	90	100	90	90	100	90	90	100
108	a1) componenta fixa	90	90	100	90	90	100	90	90	100
109	a2) componenta variabila	0	0		0	0		0	0	
110	b. pt.cons.de administratie + secretar CA	63	63	100	60	60	100	63	63	100
111	b1) componenta fixa	63	63	100	60	60	100	63	63	100
112	b2) componenta variabila	0	0		0	0		0	0	
113	c. pt. AGA si cenzori + secretar AGA	29	6	21	17	6	35	17	3	18
114	d. pt.alte comisii si comitete constituite potrivit legii	0	0		0	0		0	0	
115	C5. Chelt.cu asigurarile si protectia sociala, fd.speciale si alte obligatii leg	1,236	1,183	96	649	699	108	3,507	3,637	104
116	D. Alte chelt.de exploatare (rd.117+118+119+120+121)	3,394	-19,821	-584	1,694	-6,287	-371	1,405	1,111	79
117	a. chelt.cu majorari si penalitati	2,000	1,479	74	0	2,048		0	5	
118	b. chelt.privind activele imobilizate	0	0		50	0	0	0	0	

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rind	denumire	Mozai			Metron			Mija		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
119	c. alte chelt. din care:	134	137	102	130	143	95	180	264	113
120	d. chelt. cu amortizarea imobiliz. corporale si necorporale	1,260	1,241	98	2,046	1,894	102	1,250	1,255	100
121	e. ajustari si deprecieri pt. pierdere de valoare si provizioane (rd.122-125)	0	-22,678		-352	-10,572	1,913	-25	-353	1,412
122	e1) chelt. priv. ajustari si provizioanele, din care:	0	1		0	372		816	1,475	181
123	e1.1) provizioane pt. participarea la profit a salariatilor	0	0		0	0		816	1,125	138
124	e1.2) provizioane in legatura cu contractul de muncă	0	0		0	0		0	0	
125	e2) venituri din provizioane si ajustari pt. depreciere sau pierdere de valoare	0	22,679		532	10,944	1,983	841	1,828	217
126	e2.1) din anulara provizioanelor (rd.127+128+129)	0	22,679		532	10,944	1,983	841	1,828	217
127	- din participarea sal. la profit	0	0		0	0		841	842	100
128	- din deprecierea imobiliz. corporale si a activelor circulante	0	33		0	124		0	1	
129	- venituri din alte provizioane	0	22,646		532	10,820	1,960	0	985	
130	2. Cheltuieli financiare (rd.131+134+137)	10	0	0	1,056	186	18	1,860	1,851	103
131	a. chelt. privind dobanzile (rd.132+133)	5	0	0	0	0		0	0	
132	a1) aferente creditelor pentru investitii	0	0		0	0		0	0	
133	a2) aferente creditelor pt. activitatea curenta	5	0	0	0	0		0	0	
134	b. chelt. din diferenta de curs valutar (rd.135+136)	5	0	0	0	0		0	0	
135	b1) aferente creditelor pentru investitii	0	0		0	0		0	0	
136	b2) aferente creditelor pt. activitatea curenta	5	0	0	0	0		0	0	
137	c. alte chelt. financiare	0	0		1,056	186	18	1,860	1,851	103
138	IV. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(rd.8-37), din care:	0	16,939		0	6,533		18,180	18,050	179
139	1. Rezultat din exploatare (rd.9-38)	8	16,939		48	6,578	137	10,292	17,724	172
140	2. Rezultat financiar (rd.31-130)	-8	0	0	-40	-45	113	-192	226	-128
141	V. DATE DE FUNDAMENTARE I. Nr.mediu total de salariați (rd.141+144+145), din car	353	308	87	129	126	98	650	542	99
142	a. nr.mediu salariați in activitate	216	173	81	102	102	100	550	517	98
143	- nr. de pers.mediu angajat pe per. Determ.	25	7	28	54	41	76	246	285	116
144	b. nr.mediu salariați in nochiu	132	126	95	24	23	96	0	0	
145	c. alte categorii (platiti luna inuaga dia CAS fara plata, fara solutu,etc)	5	7	140	3	1	33	0	5	
146	2. Numar de personal efectiv la finele perioadei, din care:	323	301	93	128	126	98	544	544	100
147	- nr. de pers. efectiv angajat pe per. Determ.	50	7	14	54	42	78	246	266	116
148	3. Cheltuieli cu salariile (rd.89), din care:	5,181	4,956	96	2,518	2,824	112	18,119	14,293	95
149	- chelt. cu salariile aferente personalului angajat pe perioada determinata	598	223	37	0	1,088		6,319	6,247	99
150	4. a) Castigul mediu lunar pe salariat det. pe baza ch. cu salariile (rd.89/142) / an.	1,999	2,360	118	2,057	2,307	112	2,291	2,218	97
151	b) Castigul mediu lunar pe salariat det. pe baza ch. de nat. sal. (rd.88-94.99) / an. / 14	2,098	2,543	121	2,057	2,397	117	2,267	2,536	112
152	5. Productivitatea muncii (mil. lei / pers.) (rd.9-39) / rd.142	93	48	43	183	156	84	125	148	118

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rind	denumire	Moreni			Metrom			Mija		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
	6. Chelt.totale la 1000 lei venituri totale									
153	(rd.37/rd.8)*1000	1.000	-550	-55	1.000	611	61	860	779	91
154	7. Investitii totale (rd.155+156+157)	1,262	607	48	0	121		9,246	2,655	29
155	a. surse proprii	319	62	19	0	121		7,430	854	11
156	b. alocatii bugetare	943	545	58	0	0		1,816	1,801	99
157	c. alte surse	0	0		0	0		0	0	
158	8. Datorii totale, din care:		31.784		0	67.263		0	25.949	
159	a) Plati restante	10,200	30,791	302	27,625	66,091	239	76	76	100
160	9. Creante totale, din care:		812		0	1,405		0	8,167	
	a. Creante restante, din care:									
161	(rd.162+163+164+165+166)	171	187	109	150	164	109	252	508	202
162	a1 - de la operatori cu capital de stat	0	0		0	0		2	8	400
163	a2 - de la operatori cu capital privat	171	187	109	150	164	109	250	500	200
164	a3 - de la bugetul de stat	0	0		0	0		0	0	
165	a4 - de la bugetul local	0	0		0	0		0	0	
166	a5 - de la alte entitati	0	0		0	0		0	0	

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rind	denumire	Aparat			Moneta			Suta		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
1	I. Cifra de afaceri (rd.2+5)	107,570	111,448	104	850	674	79	67,584	64,888	96
2	a. cifra de afaceri la intern (rd.3+4) din care:	0	102,700		850	674	79	15,121	12,093	80
3	a1) produse speciale	0	102,281		0	7		13,580	10,545	78
4	a2) produse civile	0	419		850	667	78	1,541	1,550	101
5	b. cifra de afaceri la extern (rd.6-7) din care:	0	8,748		0	0		52,463	52,463	100
6	b1) produse speciale	0	8,748		0	0		52,463	52,463	100
7	b2) produse civile	0	0		0	0		0	0	
8	II. VENITURI TOTALE (rd.9+31)	116,500	132,190	113	2,003	1,755	88	117,653	67,618	58
9	1. Venituri din exploatare (rd.10+15+16+19+20+21)	107,780	111,665	104	2,003	1,753	88	114,553	64,188	56
10	a. din prod. vanduta (rd.11-12-13+14) din care:	18,304	15,133	83	850	674	79	63,038	60,310	93
11	a1) din vanzarea produselor	950	1	0	100	1	1	64,694	60,010	93
12	a2) din servicii prestate	16,911	14,511	86	10	7	70	239	293	123
13	a3) din redevente si chiri	433	418	97	400	384	96	105	106	101
14	a4) alte venituri	210	203	97	340	283	83	0	1	
15	b. din vanzarea marfurilor	80,066	96,314	109	0	0		2,546	4,120	162
16	c. din subvenții si transferari de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd.17-19)	0	0		0	0		0	28	
17	c1) subvenții cf. prevederilor legale in vigoare	0	0		0	0		0	28	
18	c2) transferuri pentru plata personalului	0	0		0	0		0	0	
19	d. din productie de imobilizari	0	0		0	0		0	20	
20	e. venituri aferente costului productiei in curs de executie	0	0		0	0		900	-4,753	
21	f. alte venituri din exploatare (rd.22+23+26+27+28) din care:	200	218	109	1,153	1,079	94	46,069	4,361	9
22	f1) din amenzii si penalitati	0	96		8	10	125	0	115	
23	f2) din vanzarea activelor si alte operatii de capital (rd.24+25) din care:	0	0		64	0	0	41,697	0	0
24	- active corporale	0	0		64	0	0	41,697	0	0
25	- active necorporale	0	0		0	0		0	0	
26	f3) din subvenții pt. investitii	100	83	83	43	31	72	800	648	81
27	f4) din valorificarea certificatelor CO2	0	0		0	0		0	15	
28	f5) alte venituri, din care:	100	39	39	1,038	1,038	100	3,572	3,583	100
29	*venituri aferente nucleului	0	0		1,038	1,038	100	3,572	3,572	100
30	*venituri din anulari cf. OJUG25/2014	0	0		0	0		0	0	
31	2. Venituri financiare (rd.32+33+34+35+36) din care:	8,720	20,525	238	0	2		1,100	3,432	121
32	a. din imobilizari financiare	0	16		0	0		0	0	
33	b. din investitii financiare	0	0		0	0		0	0	
34	c. din diferente de curs	7,975	20,125	252	0	0		3,100	3,432	111
35	d. din dobanzi	425	74	17	0	0		0	0	
36	e. alte venituri financiare	320	312	98	0	2		0	0	
37	III. CHELTUIELI TOTALE (rd.38+139)	116,340	131,391	113	2,672	2,313	87	80,770	-1,081	-3
38	1. Cheltuieli de exploatare (rd.39+44+47+116)	107,720	111,274	103	2,672	2,313	87	77,670	-4,760	-6
39	A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (rd.40+45+54)	100,603	101,427	101	611	382	63	39,184	36,484	93
40	A1. Cheltuieli privind necurile (rd.41+42+45+46+47) din care:	36,845	94,433	109	467	303	66	36,632	36,823	95
41	a. cheltuieli cu materiale prime	30	211	70	0	0		28,244	23,794	91
42	b. cheltuieli cu materiale consumabile, din care:	238	104	44	5	4	80	2,300	2,933	128

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rind	denumire	Aparat			Resita			Sadu		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
43	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	10	4	40	0	0		137	148	108
44	b2) cheltuieli cu combustibilii	150	50	33	2	0	0	84	84	100
45	c. cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	177	15	8	2	2	100	3.272	3.436	105
46	d. cheltuieli privind energia si apa	300	218	73	460	302	66	2.700	2.520	94
47	e. cheltuieli privind marfurile	85.100	94.073	109	0	0		136	153	113
48	A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd.49+50+53)	193	48	25	14	8	18	853	10	1
49	a. cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	120	13	13	17	4	24	845	0	0
50	b. cheltuieli privind chirile (rd.51-52)	3	0	0	6	1	17	0	0	
51	b1) catre operatori cu capital integral majoritar de stat	0	0		4	0	0	0	0	
52	b2) catre operatori cu capital privat	3	0	0	2	1	50	0	0	
53	c. prime de asigurare	70	33	47	31	2	14	8	10	125
54	A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd.55+56+58+63+68+69+73+74+7)	13.565	7.946	59	100	66	66	1.649	1.629	99
55	a. cheltuieli cu colaboratorii	0	0		0	0		0	0	
56	b. cheltuieli privind comisiunile si onorariul, din care:	3.053	2.201	72	0	0		650	719	111
57	- cheltuieli privind consultanta juridica	0	0		0	0		0	0	
58	c. cheltuieli de protocol, reclama si publicitate (rd.59+61)	312	102	33	0	0		0	0	
59	c1) cheltuieli de protocol, din care:	50	33	70	0	0		0	0	
60	- tichete cadou potrivit Legii 193/2006, cu modificarile si completarile ulterioare	0	0		0	0		0	0	
61	c2) cheltuieli de reclama si publicitate, din care:	262	68	26	0	0		0	0	
62	- tichete cadou pt.cheltuieli de reclama si publicitate, potrivit Legii 193/2006	0	0		0	0		0	0	
63	- tichete cadou pt. campanii de marketing, stud.piatr.promov.pe pieta potr.L.I	0	0		0	0		0	0	
64	- chelt. de promovare a produselor	262	68	26	0	0		0	0	
65	d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66-67)	0	0		0	0		0	0	
66	d1) chelt.privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale	0	0		0	0		0	0	
67	d2) alte chelt. cu sponsorizarea	0	0		0	0		0	0	
68	e. chelt.cu transportul de bunuri si persoane	150	10	7	1	0	0	360	333	93
69	f. chelt.de deplasare, detasare, transfer, din care:	300	122	41	21	4	19	108	91	84
70	- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	38	24	63	4	1	25	27	25	93
71	- internă	20	17	85	4	1	25	22	18	82
72	- externă	18	7	39	0	0		5	7	140
73	g. chelt.postale si taxe de telecomunicatii	131	77	59	9	5	56	28	27	96
74	h. chelt.cu serviciile bancare si asimilate	33	25	76	1	0	0	101	57	56
75	i. alte chelt.cu serviciile executate de terți (rd.76+77+78+79+80+81+82)	8.314	4.483	54	1	0	0	62	48	77
76	i1) chelt. de asigurare si paza	105	91	87	0	0		51	27	53
77	i2) chelt.priv.intretinerea si functionarea tehnicii de calcul	18	8	50	0	0		8	8	100
78	i3) chelt.cu pregatirea profesionala	25	10	40	1	0	0	3	9	300
79	i4) chelt.cu reevaluarea imobilizariilor corporale si necorporale	10	0	0	0	0		0	0	
80	i5) chelt.cu prestatiile efectuate de filiale	8.156	4.373	54	0	0		0	3	
81	ia) chelt.priv.recrutarea si plasarea pers. de conducere cf. OUG 109/2011	0	0		0	0		0	0	

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rind	denumire	Aparat			Resita			Sadu		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
82	i7) chelt.cu anunturile priv.licitatiile si alte anunturi	2	1	50	0	0		0	1	
83	j. alte cheltuieli	1,270	925	73	67	57	85	340	354	104
84	B. Chelt.cu impozite, taxe si varsaminte asimilate (rd.85+86)	350	198	57	205	257	125	1,075	1,090	101
85	- chelt. cu taxa de mediu	0	0		1	0	0	25	40	160
86	- chelt.cu alte taxe si impozite	350	198	57	204	257	126	1,050	1,050	100
87	C. Chelt.cu personalul (rd.88+101+106+115)	6,152	5,084	83	1,489	1,322	89	31,880	31,713	99
88	<i>C0. Cheltuieli de natura salariala (rd.89+93)</i>	4,362	3,842	88	200	104	52	22,788	22,402	98
89	C1. Chelt.cu salariile (rd.90+91+92)	4,092	3,651	89	191	104	54	20,712	20,399	98
90	a. salarii de baza	2,920	2,485	85	141	92	65	15,366	15,053	98
91	b. sporuri, prime si alte bonificatii afer. salariului de baza (conf.CCM)	1,088	1,073	99	50	12	24	5,346	5,346	100
92	c. alte bonificatii (conf. CCM)	84	93	111	0	0		0	0	
93	C2. Bonusuri (rd.94+97+98+99+100)	270	191	71	9	0	0	2,076	2,003	96
94	a. chelt.sociale prev. la art.25 din L.227/2015 priv.Codul fiscal, din care:	82	49	60	9	0	0	222	216	97
95	- tichete de cresa, cf.Legii 193/2006	0	0		0	0		0	0	
96	- tichete cadou pt.chelt.sociale.potrivit Legii 193/2006	0	0		0	0		0	0	
97	b. tichete de masa	188	142	76	0	0		1,854	1,787	96
98	c. tichete de vacanta	0	0		0	0		0	0	
99	d. ch.priv.participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	0	0		0	0		0	0	
100	e. alte chelt.conform CCM	0	0		0	0		0	0	
101	C3. Alte chelt.cu pers.(rd.102+103+104+105)	245	22	9	1,038	1,038	100	3,629	3,629	100
102	a. chelt.cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	0	0		0	0		0	0	
103	b. ch.cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti	230	22	10	0	0		0	0	
104	c. ch.de natura salariala afer. restruct., privatiz., adm.special,alte comitete	15	0	0	0	0		57	57	100
105	d. cheltuieli aferente OUG95/2002(nucleu)	0	0		1,038	1,038	100	3,572	3,572	100
106	C4. Chelt.afer.contractului de mandat si a altor organe de cond.si control(rd.107+108+109+110+111+112+113+114)	443	311	70	167	127	76	191	143	75
107	a. pt.directori/directorat	159	163	103	80	80	100	95	80	84
108	a1) componenta fixa	159	163	103	80	80	100	95	80	84
109	a2) componenta variabila	0	0		0	0		0	0	
110	b. pt.cons.de administratie + secretar CA	199	129	65	52	44	85	67	58	87
111	b1) componenta fixa	199	129	65	52	44	85	67	58	87
112	b2) componenta variabila	0	0		0	0		0	0	
113	c. pt. AGA si cenzori + secretar AGA	85	19	22	35	3	9	29	5	17
114	d. pt.alte comisii si comitete constituite potrivit legii	0	0		0	0		0	0	
115	C5. Chelt.cu asigurarile si protectia sociala, fd.speciale si alte obligatii leg	1,102	909	82	84	53	63	5,272	5,539	105
116	D. Alte chelt.de exploatare (rd.117+118+119+120+121)	615	3,565	580	367	352	96	5,561	-74,047	-1,332
117	a. chelt.cu majorari si penalitati	0	36		109	93	85	3,546	4,082	115
118	b. chelt.privind activele imobilizate	0	0		0	0		0	0	

EXECUTIA BUGETARA

LA 31.12.2016

rind	denumire	Aparat			Reenta			Sada		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
119	c. alte chelt. din care:	40	17	43	0	0		0	2,877	
120	d. chelt. cu amortizarea imobiliz. corporale si necorporale	323	317	98	258	258	100	2,015	2,015	100
121	e. ajustari si deprecieri pt. pierdere de valoare si provizioane (rd.122-125)	250	3,195	1,278	0	1		0	-83,021	
122	e1) chelt. priv. ajustrile si provizioanele, din care:	250	5,421	2,168	0	2		0	368	
123	e1.1) provizioane pt. participarea la profit a salariatilor	0	0		0	0		0	0	
124	e1.2) provizioane la legatura cu contractul de mandat	0	0		0	0		0	0	
125	e2) venituri din provizioane si ajustari pt. depreciere sau pierdere de valoare.	0	2,126		0	1		0	83,389	
126	e2.1) din anularea provizioanelor (rd.127+128+129)	0	2,226		0	0		0	83,389	
127	- din participarea sal. la profit	0	0		0	0		0	0	
128	- din deprecierea imobiliz. corporale si a activelor circulante	0	180		0	1		0	1,235	
129	- venituri din alte provizioane	0	2,046		0	0		0	82,154	
130	2. Cheltuieli financiare (rd.131+134+137)	8,620	20,117	233	0	0		3,190	2,679	86
131	a. chelt. privind debanzile (rd.132+133)	823	0	0	0	0		0	0	
132	a1) aferente creditelor pentru investitii	0	0		0	0		0	0	
133	a2) aferente creditelor pt. activitatea curenta	823	0	0	0	0		0	0	
134	b. chelt. din diferente de curs valutar (rd.135+136)	68	0	0	0	0		1,100	2,679	86
135	b1) aferente creditelor pentru investitii	0	0		0	0		0	0	
136	b2) aferente creditelor pt. activitatea curenta	68	0	0	0	0		1,100	2,679	86
137	c. alte chelt. financiare	7,627	20,117	254	0	0		0	0	
138	IV. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(rd.8-17), din care:	160	709	439	-669	-558	83	36,883	69,699	189
139	1. Rezultat din exploatare (rd.9-38)	60	321	532	-669	-560	84	36,883	68,946	187
140	2. Rezultat financiar (rd.31-130)	100	409	408	0	2		0	753	
141	V. DATE DE FUNDAMENTARE I. Nr.mediu total de salariatii (rd.142+144+145), din car	84	76	90	43	39	91	1,151	882	77
142	a. nr.mediu salariatii in activitate	84	70	83	8	5	63	1,029	741	72
143	- nr.de pers.mediu angajat pe per. Determin.	2	2	100	0	0		0	0	
144	b. nr.mediu salariatii in nulesa	0	0		33	33	94	122	112	92
145	c. alte categorii (platiti luna intreaga din CAS fara plata fara solutii etc)	0	6		0	1		0	20	
146	2. Numar de personal efectiv la finele perioadei, din care:	34	75	89	42	40	95	909	909	100
147	- nr. de pers. efectiv angajat pe per.Determ.	2	3	150	0	0		433	43	10
148	3. Cheltuieli cu salariile=(rd.89), din care:	4,092	3,651	89	191	104	54	20,712	20,399	98
149	- chelt. cu salariile aferente personalului angajat pe perioada determinata	97	116	120	0	0		0	0	
150	4. a) Castigul mediu lunar pe salariat det. pe baza ch. cu salariile (rd.89/142)/nr.	4,960	4,003	99	1,990	1,733	87	1,677	2,234	137
151	b) Castigul mediu lunar pe salariat det. pe baza ch. de nat. sul. (rd.88-94-99)/rd.14	4,246	4,159	98	1,990	1,733	87	1,828	2,495	137
152	5. Productivitatea muncii (mil lei/pers.) (rd.9-29-30)/rd.141	1,263	1,469	115	111	143	119	108	82	76

EXECUTIA BUGETARA

LA 31.12.2016

rind	denumire	Aparat			Rezult			Solut		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
153	6. Cheltuieli la 1000 lei venituri totale (rd.157/rd.8)*1000	900	904	100	1,334	1,338	99	687	-31	-4
154	7. Investitii totale (rd.155+156+157)	200	63	32	0	0		2,767	780	28
155	a. surse proprii	200	63	32	0	0		1,947	187	10
156	b. alocatii bugetare	0	0		0	0		820	593	72
157	c. alte surse	0	0		0	0		0	0	
158	8. Datorii totale, din care:	0	91,562		0	1,343		0	82,154	
159	a) Plati restante	0	0		1,200	1,318	110	12,123	67,857	564
160	9. Creante totale, din care:	0	32,572		0	240		0	6,947	
161	a. Creante restante, din care: (rd.162+163+164+165+166)	4,500	3,196	71	15	25	71	2,052	1,899	93
162	a1 - de la operatori cu capital de stat	3,710	2,470	67	0	0		2,052	1,899	93
163	a2 - de la operatori cu capital privat	125	122	98	0	0		0	0	
164	a3 - de la bugetul de stat	0	0		0	0		0	0	
165	a4 - de la bugetul local	0	0		0	0		0	0	
166	a5 - de la alte entitati	665	604	91	15	25	71	0	0	

EXECUTIA BUGETARA

LA 31.12.2016

rând	descriere	PP Fagaras			Vietaria			Dragomir		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
1	I. Cifra de afaceri (rd.3+5)	4,400	1,395	32	189	99	52	9,141	9,476	103
2	a. cifra de afaceri la intern (rd.3+4), din care:	4,400	1,395	32	189	99	52	9,141	9,418	103
3	a1) produse speciale	4,400	1,395	32	25	35	100	8,893	9,162	103
4	a2) produse civile	0	0		164	74	45	248	256	103
5	b. cifra de afaceri la extern (rd.6+7), din care:	0	0		0	0		0	238	
6	b1) produse speciale	0	0		0	0		0	238	
7	b2) produse civile	0	0		0	0		0	0	
8	II. VENITURI TOTALE (rd.9+31)	8,980	6,218	69	2,462	2,160	88	12,350	11,358	92
9	1. Venituri din exploatare									
10	(rd.10+13+16+19+29+21)	8,970	6,212	69	2,462	2,160	88	12,338	11,260	91
11	a. din prod. vanduta (rd.11+12+13+14), din care:	4,380	1,365	31	71	60	85	9,141	9,612	105
12	a1) din vanzarea produselor	3,215	113	4	31	32	103	3,534	3,756	106
13	a2) din servicii prestate	1,165	1,252	107	40	28	70	5,385	5,600	104
14	a3) din redevente si chiri	0	0		0	0		248	250	101
15	a4) alte venituri	0	0		0	0		6	5	100
16	b. din vanzarea marfurilor	20	30	150	118	39	33	0	64	
17	c. din subvenții si transferuri de exploatare									
18	aferente cifrei de afaceri nete (rd.17)	0	0		0	0		0	0	
19	c1) subvenții cf. prevederilor legale in vigoare	0	0		0	0		0	0	
20	c2) transferuri pentru plata personalului	0	0		0	0		0	0	
21	d. din productia de imobilizari	0	65		0	0		30	27	90
22	e. venituri aferente costului productiei in curs de executie	0	-10		0	0		2,114	492	23
23	f. alte venituri din exploatare (rd.22+23+26+27+28), din care:	4,570	4,762	104	2,273	2,061	91	1,053	1,063	101
24	(1) din amenzii si penalitati	0	0		320	6	2	0	0	
25	(2) din vanzarea activelor si alte operatii de capital (rd.24+25), din care:	0	0		0	0		0	7	
26	- active corporale	0	0		0	0		0	7	
27	- active necorporale	0	0		0	0		0	0	
28	(3) din subvenții si investitii	0	32		36	36	100	3	3	100
29	(4) din valorificarea certificatelor CO2	0	0		0	0		0	0	
30	(5) alte venituri, din care:	4,570	4,730	104	2,017	2,019	100	1,048	1,053	100
31	*venituri aferente nucleului	4,676	4,675	100	1,987	1,987	100	1,038	1,037	100
32	*venituri din amenzii cf. OUG25/2014	0	0		0	0		0	0	
33	2. Venituri financiare									
34	(rd.32+33+34+35+36), din care:	10	8	60	0	0		12	98	817
35	a. din imobilizari financiare	0	0		0	0		0	0	
36	b. din investitii financiare	0	0		0	0		0	0	
37	c. din diferente de curs	5	6	120	0	0		10	97	970
38	d. din doborazi	5	0	0	0	0		0	0	
39	e. alte venituri financiare	0	0		0	0		2	1	50
40	III. CHELTUIELI TOTALE (rd.38+130)	8,980	6,371	71	3,038	3,001	99	12,440	11,095	92
41	1. Cheltuieli de exploatare (rd.39+54+67+116)	8,970	6,164	71	3,035	3,001	99	12,103	11,131	92
42	A. Cheltuieli cu bunuri si servicii									
43	(rd.40+49+54)	2,389	1,827	44	316	169	78	5,002	4,841	97
44	A1. Cheltuieli privind stocurile									
45	(rd.41+42+43+46+47) din care:	1,948	749	38	147	113	75	3,370	3,277	99
46	a. cheltuieli cu materiale prime	820	2	0	2	3	50	2,170	2,156	99
47	b. cheltuieli cu materiale consumabile, din care:	420	389	93	40	26	65	719	696	98

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rind	denumire	FP Fagaras			Victoria			Dragomir		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
43	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	90	2	2	2	1	50	98	43	43
44	b2) cheltuieli cu combustibili	100	20	20	15	13	87	350	343	98
	c. cheltuieli privind materialele de natura									
45	cheltuielilor de inventar	42	17	40	12	1	8	120	119	99
46	d. cheltuieli privind energia si apa	650	322	50	64	33	53	320	267	83
47	e. cheltuieli privind marfurile	10	10	100	31	31	100	0	39	
	42. Cheltuieli privind serviciile executate de									
48	terti (rd.49+50+51)	25	28	112	13	14	108	104	49	47
49	a. cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0	0		1	1	100	88	30	44
50	b. cheltuieli privind chiria (rd.51+52)	15	22	147	6	6	100	0	0	
	b1) catre operatori cu capital integral/majoritar									
51	de stat	0	0		0	0		0	0	
52	b2) catre operatori cu capital privat	15	22	147	6	6	100	0	0	
53	c. prime de asigurare	10	6	60	6	7	117	16	10	63
	47. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți									
54	(rd.55+56+58+65+68+69+73+74+7)	336	250	74	54	43	80	1.578	1.515	96
55	a. cheltuieli cu colaboratorii	0	0		0	0		0	0	
	b. cheltuieli privind comisionarea si onorariul,									
56	din care:	0	1		0	0		21	11	52
57	- cheltuieli privind consultanta juridica	0	0		0	0		0	0	
	c. cheltuieli de protocol, reclama si publicitate									
58	(rd.59+61)	0	3		0	0		4	11	275
59	c1) cheltuieli de protocol, din care:	0	3		0	0		4	11	275
	- ticheta cadou potrivit Legii 193/2006, cu									
60	modificarile si completările ulterioare	0	0		0	0		0	0	
	c2) cheltuieli de reclama si publicitate, din care:									
61	- ticheta cadou pt.cheltuieli de reclama si publicitate,									
62	potrivit Legii 193/2006	0	0		0	0		0	0	
	- ticheta cadou pt. campanii de marketing,									
63	unul din piere, promovare pe piere post L.1	0	0		0	0		0	0	
64	- chelt. de promovare a produselor	0	0		0	0		0	0	
65	d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66+67)	0	0		0	0		0	0	
	d1) chelt. privind acordarea ajutoarelor umanitare si									
66	sociala	0	0		0	0		0	0	
67	d2) alte chelt. cu sponsorizarea	0	0		0	0		0	0	
68	e. chelt. cu transportul de bunuri si persoane	23	4	17	0	0		600	592	100
69	f. chelt. de deplasare, detasare, transfer, din care:	12	11	92	6	3	50	90	66	73
70	- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	12	11	92	2	1	50	30	27	54
71	- internă	12	11	92	2	1	50	40	23	58
72	- externă	0	0		0	0		10	4	40
73	g. chelt. postale si taxe de telecomunicatii	37	38	76	8	7	88	36	35	97
74	h. chelt. cu serviciile bancare si asimilate	12	15	125	6	5	83	50	47	94
	i. alte chelt. cu servicii executate de terți									
75	(rd.76+77+78+79+80+81+82)	82	95	116	18	8	44	532	515	97
76	i1) chelt. de asigurare si paza	74	82	111	0	0		408	400	98
	i2) chelt. priv.intretinerea si functionarea tehnicii									
77	de calcul	4	3	125	14	7	50	17	13	89
78	j3) chelt. cu pregătirea profesionala	4	8	200	1	1	100	10	9	90
	j4) chelt. cu reevaluarea imobilizatiilor corporale									
79	si necorporale	0	0		3	0	0	5	0	0
80	i5) chelt. cu prestările efectuate de filiale	0	0		0	0		0	0	
	ib) chelt. priv. recrutarea si plasarea pers. de									
81	conducere cf. OUG 108/2011	0	0		0	0		0	0	

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

Rând	denumire	FP Fagaras			Victoria			Dragonar		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
82	17) chelt. cu anunțurile priv. licitațiile și alte anunțuri	0	0		0	0		2	1	50
83	j. alte cheltuieli	170	93	54	16	20	125	245	233	95
84	B. Chelt. cu impozite, taxe și versaminte asimilate (rd.85+86)	18	132	733	277	283	102	130	137	105
85	- chelt. cu taxa de mediu	0	0		0	0		20	32	160
86	- chelt. cu alte taxe și impozite	18	132	733	277	283	102	110	105	95
87	C. Chelt. cu personalul (rd.88+101+106+115)	5.602	5.544	100	2.327	2.301	99	6.413	5.625	88
88	C1. Cheltuieli de natura salariala (rd.89+93)	689	349	50	3	7	140	4.333	3.672	85
89	C1- Chelt. cu salariile (rd.90+91+92)	689	317	46	3	7	100	3.613	3.181	88
90	a. salarii de baza	510	172	33	2	2	100	2.143	2.823	90
91	b. sporuri, prime și alte bonificatii afer. salariului de baza (conf. CCM)	179	145	81	0	0		472	358	76
92	c. alte bonificatii (conf. CCM)	0	0		0	0		0	0	
93	C2. Bonusuri (rd.94+97+98+99+100)	0	32		3	3	100	728	491	67
94	a. chelt. sociale prev. la art.25 din L.227/2015 priv. Codul fiscal, din care:	0	32		3	3	100	181	147	81
95	- tichete de masa, cf. Legii 193/2006	0	0		0	0		0	0	
96	- tichete cadou pt. chelt. sociale, potrivit Legii 193/2006	0	0		0	0		110	104	95
97	b. tichete de masa	0	0		0	0		350	344	98
98	c. tichete de vacanta	0	0		0	0		189	0	0
99	d. ch. priv. participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	0	0		0	0		0	0	
100	e. alte chelt. conform CCM	0	0		0	0		0	0	
101	C3. Alte chelt. cu pers. (rd.102+103+104+105)	4.559	4.723	104	2.029	2.012	99	1.038	1.037	100
102	a. chelt. cu plati de compensatii aferente disponibilizarii de personal	0	0		0	0		0	0	
103	b. ch. cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti	0	0		0	0		0	0	
104	c. ch. de natura salariala afer. restruct. privatiz. adm. special. alte comitate	31	48	94	42	25	60	0	0	
105	d. cheltuieli aferente OUG95/2002(nucleu)	4.676	4.675	100	1.987	1.987	100	1.038	1.037	100
106	C4. Chelt. afer. contractului de mandat si a altor organe de cond. si control (rd.107)	151	149	99	149	144	97	177	139	84
107	a. pt. directori/directorat	84	84	100	84	84	100	90	90	100
108	a1) componenta fixa	84	84	100	84	84	100	90	90	100
109	a2) componenta variabila	0	0		0	0		0	0	
110	b. pt. cons. de administratie + secretar CA	59	54	108	59	59	100	34	39	72
111	b1) componenta fixa	59	54	108	59	59	100	34	39	72
112	b2) componenta variabila	0	0		0	0		0	0	
113	c. pt. AGA si cenzori + secretar AGA	8	1	13	6	1	17	27	10	37
114	d. pt. alte comisii si comitete constituite potrivit legii	0	0		0	0		0	0	
115	C5. Chelt. cu asigurarile si protectia sociala, fit. speciale si alte obligatii leg.	205	167	80	44	38	86	869	777	89
116	D. Alte chelt. de exploatare (rd.117+118+119+120+121)	1.041	379	36	316	348	110	558	528	95
117	a. chelt. cu majorari si penalizari	529	224	42	231	130	56	6	3	50
118	b. chelt. privind activele imobilizate	0	0		0	0		5	1	20

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

clad	denumire	FP Fagaras			Victoria			Dragonir		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
119	a. alte chelt., din care:	249	46	19	14	11	79	73	7	9
120	d. chelt. cu amortizarea (mobiliz. corporale si necorporale)	272	213	83	70	46	66	550	493	94
121	e. ajustari si deprecieri pt. pierdere de valoare si provizioane (rd.122-125)	0	-874		0	161		-58	19	-33
122	e1) chelt. priv. ajustarile si provizioanele, din care:	0	0		0	161		15	64	427
123	e1.1) provizioane pt. participarea la profit a salariatilor	0	0		0	0		0	0	
124	e1.2) provizioane in legatura cu contractul de mandat	0	0		0	0		0	0	
125	e2) venituri din provizioane si ajustari pt. depreciere sau pierdere de valoare.	0	874		0	0		73	45	62
126	e2.1) din anularea proviziunilor (rd.127-+128+129)	0	874		0	0		73	45	62
127	- din participarea sal. la profit	0	0		0	0		0	0	
128	- din deprecierea imobiliz. corporale si a activelor circulante	0	244		0	0		0	7	
129	- venituri din alte provizioane	0	630		0	0		73	38	52
130	2. Cheltuieli financiare (rd.131+134+137)	10	7	70	0	0		37	55	149
131	a. chelt. privind doboranzile (rd.132+133)	3	1	33	0	0		22	15	68
132	a1) aferente creditelor pentru investitii	0	0		0	0		0	0	
133	a2) aferente creditelor pt. activitatea curenta	3	1	33	0	0		22	15	68
134	b. chelt. din diferente de curs valutar (rd.135+136)	7	6	86	0	0		10	39	390
135	b1) aferente creditelor pentru investitii	0	0		0	0		0	0	
136	b2) aferente creditelor pt. activitatea curenta	7	6	86	0	0		10	39	390
137	c. alte chelt. financiare	0	0		0	0		5	1	20
138	IV. REZULTATUL BRUT									
139	(profit/pierdere)(rd.8-37), din care:	0	-153		-573	-841	147	210	172	82
139	1. Rezultat din exploatare (rd.9-38)	0	-152		-573	-841	147	235	129	55
140	2. Rezultat financiar (rd.31-130)	0	-1		0	0		-25	43	-172
141	V. DATE DE FUNDAMENTARE I.									
141	Nr. mediu total de salariatii (rd.142+144+145), din care:	200	197	99	74	72	97	173	164	95
142	a. nr. mediu salariatii in activitate	29	19	66	0	0		136	128	94
143	- nr. de pers. mediu angajat pe per. Determin.	0	0		0	0		3	3	100
144	b. nr. mediu salariatii la nucleu	152	148	97	87	83	94	33	33	94
145	c. alte categorii (platiti luna intreaga din CAS fara plata, fara solutii, etc)	19	30	158	7	9	129	2	3	150
146	2. Numar de personal efectiv la finele perioadei, din care:	200	193	97	74	72	97	170	161	95
147	- nr. de pers. efectiv angajat pe per. Determin.	0	0		0	0		3	3	100
148	3. Cheltuieli cu salariile (rd.89), din care:	689	517	75	2	2	100	1.615	1.181	88
149	- chelt. cu salariile aferente personalului angajat pe perioada determinata	0	0		0	0		64	64	100
150	4. a) Castigul mediu lunar pe salariat det. pe baza ch. cu salariile (rd.89/142)/nr.	1.980	2.268	115				1.118	1.071	96
151	b) Castigul mediu lunar pe salariat det. pe baza ch. de nat. sal. (rd.83-94-99)/rd.14	1.980	2.268	115				2.343	2.195	94
152	5. Productivitatea muncii (ind. lei/pers.) (rd.9-19-38)/rd.141	148	81	55				83	80	96

rind	denumire	FP Fagaras			Victoria			Dragomir		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
153	6. Cheltuieli la 1000 lei venituri totale (rd.137/rd.8)*1000	1.000	1.025	103	1.353	1.389	113	983	985	100
154	7. Investitii totale (rd.155+156+157)	5.235	2.219	23	0	0		860	866	84
155	a. sursa proprii	482	122	25	0	0		752	570	76
156	b. alocații bugetare	2.753	2.617	95	0	0		208	196	94
157	c. alte surse	0	0		0	0		0	40	
158	8. Datorii totale, din care:	0	4.795		0	4.063		0	2.356	
159	a) Plati restante	3.348	3.051	91	3.482	3.716	107	30	4	13
160	9. Creante totale, din care:	0	842		0	245		0	741	
161	a. Creante restante, din care: (rd.162+163+164+165+166)	25	8	32	71	91	128	22	14	64
162	a1 - de la operatori cu capital de stat	0	0		0	0		5	1	20
163	a2 - de la operatori cu capital privat	25	8	32	71	82	115	17	13	76
164	a3 - de la bugetul de stat	0	0		0	0		0	0	
165	a4 - de la bugetul local	0	0		0	0		0	0	
166	a5 - de la alte entitati	0	0		0	0		0	0	

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rând	denumire	Plafon			Usm		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
1	I. Cifra de afaceri (rd.2+5)	15,322	13,429	88	6,080	5,184	85
2	a. cifra de afaceri la intern (rd.3+4), din care:	15,322	13,429	88	0	4,655	
3	a1) produse speciale	5,092	2,767	54	0	1,101	
4	a2) produse civile	10,230	10,662	104	0	3,554	
5	b. cifra de afaceri la extern (rd.6+7), din care:	0	0		0	329	
6	b1) produse speciale	0	0		0	0	
7	b2) produse civile	0	0		0	329	
8	II. VENITURI TOTALE (rd.9+31)	16,595	15,119	91	19,257	9,436	49
9	1. Venituri din exploatare						
9	(rd.10+15+16+19+20+21)	16,585	14,988	90	19,247	9,436	49
10	a. din prod. vanduta (rd.11+12+13+14), din care:	15,322	13,260	87	6,030	5,181	86
11	a1) din vanzarea produselor	7,722	6,907	89	6,000	5,008	83
12	a2) din servicii prestate	6,550	5,635	86	0	147	
13	a3) din redevente si chirii	0	0		0	0	
14	a4) alte venituri	1,000	723	73	30	26	87
15	b. din vanzarea marfurilor	0	0		50	3	6
16	c. din subvenții si transferuri de exploatare						
17	a1) aferente cifrei de afaceri nete (rd.17)	0	160		0	0	
18	a2) subvenții cf. prevederilor legale in vigoare	0	160		0	0	
19	c2) transferuri pentru plata personalului	0	0		0	0	
20	d. din productia de imobilizari	0	50		0	0	
21	e. venituri aferente costului productiei in curs de executie	480	336	70	150	-823	-549
22	f. alte venituri din exploatare (rd.22+23+26+27+28), din care:	783	673	86	13,017	5,065	39
23	(1) din amenzii si penalizari	0	10		0	0	
24	(2) din vanzarea activelor si alte operatii de capital (rd.24+25), din care:	0	0		8,000	0	0
25	- active corporale	0	0		8,000	0	0
26	- active necorporale	0	0		0	0	
27	(3) din subvenții pt. investitii	60	45	75	17	17	100
28	(4) din valorificarea certificatelor CO2	0	0		0	0	
29	(5) alte venituri, din care:	723	618	85	5,000	5,048	101
30	*venituri aferente nucleului	592	585	99	4,892	4,892	100
31	*venituri din amenzii cf. OUG 15/2014	0	0		0	0	
32	2. Venituri financiare						
32	(rd.32+33+34+35+36), din care:	10	126	1,260	10	10	100
33	a. din imobilizari financiare	0	0		0	0	
34	b. din investitii financiare	0	0		0	0	
35	c. din diferente de curs	10	124	1,240	10	10	100
36	d. din dobanzi	0	5		0	0	
37	e. alte venituri financiare	0	1		0	0	
38	III. CHELTUIELI TOTALE (rd.39+130)	16,331	13,159	81	25,182	14,350	57
39	1. Cheltuieli de exploatare (rd.39+44+47+116)	16,332	11,008	68	24,667	13,424	56
40	A. Cheltuieli cu bunuri si servicii						
40	(rd.40+43+44)	6,442	4,356	68	4,113	2,201	54
41	a1. Cheltuieli privind salariile						
42	(rd.41+42+43+44+45+46+47) din care:	4,701	3,367	72	2,235	1,368	70
43	a. cheltuieli cu materialele prime	120	136	113	800	578	72
44	b. cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	3,471	2,092	60	520	345	63

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

Cred	denumire	Planesti			UMR		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
43	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	2.533	1.031	41	150	66	44
44	b2) cheltuieli cu combustibilii	183	222	120	100	46	46
	c. cheltuieli privind materialele de natura						
45	obiectelor de inventar	130	171	132	200	114	57
46	d. cheltuieli privind energia si apa	980	968	99	650	520	81
47	e. cheltuieli privind marfurile	0	0		33	2	6
	A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti (rd.49+50+53)	581	75	13	60	73	122
49	a. cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	326	34	6	20	23	115
50	b. cheltuieli privind chiria (rd.51+52)	35	27	77	20	16	80
	b1) catre operatori cu capital integral/ majoritar						
51	de stat	25	16	64	10	6	60
52	b2) catre operatori cu capital privat	10	11	110	10	10	100
53	c. primes de asigurare	20	14	70	20	34	170
	A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti (rd.54+56+58+63+65+67+71+74+7)	1.160	914	79	1.818	560	31
54	a. cheltuieli cu colaboratorii	0	0		5	0	
	b. cheltuieli privind comisionarea si onorariul						
56	din care:	5	21	420	28	9	32
57	- cheltuieli privind consultanta juridica	0	0		0	0	
	c. cheltuieli de protocol, reclama si publicitate						
58	(rd.59+61)	7	7	100	5	4	80
59	a1) cheltuieli de protocol, din care:	7	7	100	0	4	
	- chete cadou potrivit Legii 193/2006, cu						
60	modificarile si completarile ulterioare	0	0		0	0	
61	a2) cheltuieli de reclama si publicitate, din care:	0	0		5	0	0
	- chete cadou pt.cheltuieli de reclama si publicitate,						
62	potrivit Legii 193/2006	0	0		0	0	
	- chete cadou pt. campanii de marketing, stud.pierd.promov.pe piata pstr.1.1	0	0		0	0	
63	- chelt. de promovare a produselor	0	0		5	0	0
65	d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66+67)	0	0		0	0	
	d1) chelt. privind acordarea ajutoarelor umanitare si						
66	sociale	0	0		0	0	
67	d2) alte chelt. cu sponsorizarea	0	0		0	0	
68	e. chelt. cu transportul de bunuri si persoane	125	123	98	95	131	138
	f. chelt. de deplasare, detasare, transfer, din care:	120	84	70	60	53	88
70	- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	20	10	50	25	24	96
71	- internu	17	8	47	20	24	120
72	- externu	3	2	67	5	0	0
73	g. chelt. postale si taxe de telecomunicatii	90	54	60	62	46	74
74	h. chelt. cu serviciile bancare si asimilate	27	21	78	125	115	92
	i. alte chelt. cu serviciile executate de terti						
75	(rd.76+77+78+79+80+81+82)	97	59	61	28	8	29
76	i1) chelt. de asigurare si paza	7	12	171	0	0	
	i2) chelt. priv.inretinerea si functionarea leului						
77	de entul	10	23	230	0	0	
78	i3) chelt. cu pregatirea profesionala	75	24	32	5	4	80
	i4) chelt. cu reevaluarea imobilizatiilor corporale						
79	si necorporale	5	0	0	20	0	0
80	i5) chelt. cu presutiile efectuate de filiale	0	0		3	4	133
	i6) chelt. priv. recrutarea si plasarea pers. de						
81	conducere cf. OUG 109/2011	0	0		0	0	

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rind	denumire	Ploiesti			UMB		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
82	i7) chelt.cu anunturile priv.licitatiile si alte anunturi	0	0		0	0	
83	j. alte cheltuieli	699	545	78	1.415	194	14
84	B. Chelt.cu impozite, taxe si varsaminte asimilate (rd.85+86)	152	249	164	344	305	89
85	- chelt. cu taxa de mediu	2	1	50	4	1	25
86	- chelt.cu alte taxe si impozite	150	248	165	340	304	89
87	C. Chelt.cu personalul (rd.88+101+106+115)	8,684	7,272	84	11,083	9,858	89
88	<i>C0. Cheltuieli de natura salariala (rd.89+93)</i>	<i>6,535</i>	<i>5,395</i>	<i>83</i>	<i>4,783</i>	<i>3,847</i>	<i>80</i>
89	C1. Chelt.cu salariile (rd.90+91+92)	5,794	4,795	83	4,663	3,707	79
90	a. salarii de baza	4,260	4,376	103	3,264	2,400	74
91	b. sporuri, prime si alte bonificatii afer. salariului de baza (conf.CCM)	1,534	419	27	1,399	1,307	93
92	c. alte bonificatii (conf. CCM)	0	0		0	0	
93	C2. Bonusuri (rd.94+97+98+99+100)	741	600	81	120	140	117
94	a. chelt.sociale prev.in art.25 din L.227/2015 priv.Codul fiscal, din care:	290	195	67	120	140	117
95	- tichete de cresa, cf.Legii 193/2006	0	0		57	0	0
96	- tichete cadou pt.chelt.sociale.potrivit Legii 193/2006	0	0		0	0	
97	b. tichete de masa	405	405	100	0	0	
98	c. tichete de vacanta	0	0		0	0	
99	d. ch.priv.participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	0	0		0	0	
100	e. alte chelt.conform CCM	46	0	0	0	0	
101	C3. Alte chelt.cu pers.(rd.102+103+104+105)	593	585	99	4,975	4,906	99
102	a. chelt.cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	0	0		0	0	
103	b. ch.cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti	0	0		0	0	
104	c. ch.de natura salariala afer. restruct., privatiz., adm.special,alte comitete	0	0		81	14	17
105	d. cheltuieli aferente OUG95/2002(nucleu)	593	585	99	4,894	4,892	100
106	C4. Chelt.afer.contractului de mandat si a altor organe de cond.si control(rd.107+108+109+110+111+112+113+114)	184	156	85	185	143	77
107	a. pt.directori/directorat	90	90	100	90	102	113
108	a1) componenta fixa	90	90	100	90	102	113
109	a2) componenta variabila	0	0		0	0	
110	b. pt.cons.de administratie + secretar CA	60	54	90	72	41	57
111	b1) componenta fixa	60	54	90	72	41	57
112	b2) componenta variabila	0	0		0	0	
113	c. pt. AGA si cenzori + secretar AGA	34	12	35	23	0	0
114	d. pt.alte comisii si comitete constituite potrivit legii	0	0		0	0	
115	C5. Chelt.cu asigurarile si protectia sociala, fd.speciale si alte obligatii leg	1,372	1,136	83	1,140	962	84
116	D. Alte chelt.de exploatare (rd.117+118+119+120+121)	1,053	1,131	107	8,527	1,060	12
117	a. chelt.cu majorari si penalitati	0	2		7,850	414	5
118	b. chelt.privind activele imobilizate	0	0		0	0	

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rind	denumire	Ploiesti			UMB		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
119	c. alte chelt., din care:	175	185	106	30	17	57
120	d. chelt.cu amortizarea imobiliz.corporale si necorporale	850	724	85	660	629	95
121	e. ajustari si deprecieri pt.pierdere de valoare si provizioane (rd.122-125)	28	220	786	-13	0	0
122	e1) chelt.priv.ajustarile si provizioanele, din care:	28	435	1,554	0	0	
123	e1.1) provizioane pt.participarea la profit a salariatilor	28	0	0	0	0	
124	e1.2) provizioane in legatura cu contractul de mandat	0	0		0	0	
125	e2) venituri din provizioane si ajustari pt. deprecieri sau pierdere de valoare,	0	215		13	0	0
126	e2.1) din anularea provizioanelor (rd.127+128+129)	0	215		0	0	
127	- din participarea sal. la profit	0	0		0	0	
128	- din deprecierea imobiliz.corporale si a activelor circulante	0	92		0	0	
129	- venituri din alte provizioane	0	123		0	0	
130	2. Cheltuieli financiare (rd.131+134+137)	0	151		1,035	926	89
131	a. chelt.privind dobanzile (rd.132+133)	0	0		1,020	912	89
132	a1) aferente creditelor pentru investitii	0	0		0	0	
133	a2) aferente creditelor pt.activitatea curenta	0	0		1,020	912	89
134	b. chelt.din diferente de curs valutar (rd.135+136)	0	0		0	0	
135	b1) aferente creditelor pentru investitii	0	0		0	0	
136	b2) aferente creditelor pt.activitatea curenta	0	0		0	0	
137	c. alte chelt. financiare	0	151		15	14	93
138	IV. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(rd.8-37), din care:	264	1,959	742	-5,845	-4,914	84
139	1. Rezultat din exploatare (rd.9-38)	254	1,980	780	-4,820	-3,998	83
140	2. Rezultat financiar (rd.31-130)	10	-21	-210	-1,025	-916	89
141	V. DATE DE FUNDAMENTARE I. Nr.mediu total de salariați (rd.142+144+145), din car	208	194	93	287	267	93
142	a. nr.mediu salariați in activitate	185	170	92	117	101	86
143	- nr.de pers.mediu angajat pe per. Determ.	33	21	64	9	0	0
144	b. nr.mediu salariați in nucleu	20	19	95	165	155	94
145	c. alte categorii(platiti luna intreaga din CAS fara plata,fara solutii,etc)	3	5	167	5	11	220
146	2. Numar de personal efectiv la finele perioadei, din care:	202	200	99	287	0	0
147	- nr. de pers. efectiv angajat pe per.Determ.	16	16	100	9	0	0
148	3. Cheltuieli cu salariile(=rd.89), din care:	5,794	4,795	83	4,663	3,707	79
149	- chelt.cu salariile aferente personalului angajat pe perioada determinata	1,034	592	57	283	0	0
150	4. a)Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza ch.cu salariile(rd.89/142)/nr.	2,610	2,350	90	3,321	3,059	92
151	b)Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza ch.de nat.sal.(rd.88-94-99)/rd.14	2,813	2,549	91	3,321	3,059	92
152	5. Productivitatea muncii (mii lei/pers.) (rd.9-29-30)/rd.142	86	85	98	123	45	37

EXECUTIA BUGETARA
LA 31.12.2016

rind	denumire	Piese			UMB		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
153	6. Cheltuieli totale la 1000 lei venisuri totale (rd.157:(d.8)*1000)	984	870	88	1,304	1,521	117
154	7. Invenzuri totale (rd.155+156+157)	0	4,017		0	0	
155	a. surse proprii	0	3,274		0	0	
156	a. alocari bugetare	0	736		0	0	
157	b. alte surse	0	7		0	0	
158	8. Datorii totale, din care:	0	3,101		0	53,909	
159	a) Plati restante	0	0		4,675	36,010	770
160	b) Creante locale, din care:	0	3,413		0	2,150	
161	a. Creante restante, din care: (rd.162+163+164+165+166)	30	8	27	115	1,049	912
162	a1 - de la operatori cu capital de stat	0	0		5	13	260
163	a2 - de la operatori cu capital privat	30	8	27	110	1,036	942
164	a3 - de la bugetul de stat	0	0		0	0	
165	a4 - de la bugetul local	0	0		0	0	
166	a5 - de la alte entitati	0	0		0	0	

**SITUAȚIA
SUMELOR ALOCATE SI CONSUMATE CONF. OUG 95/2002
ÎN ANUL 2016**

lei

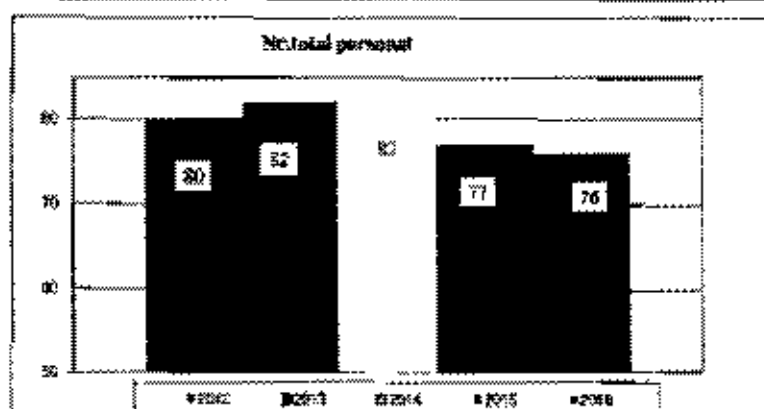
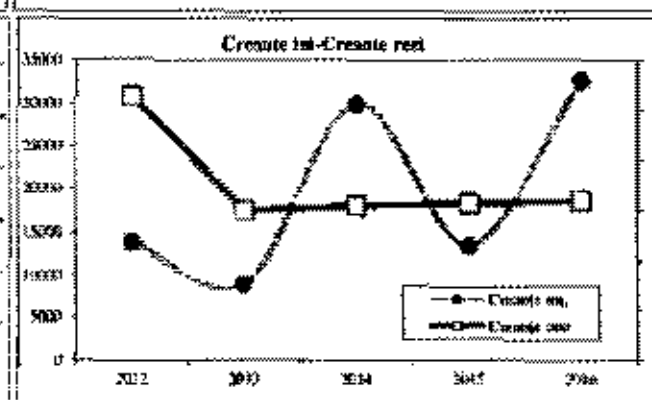
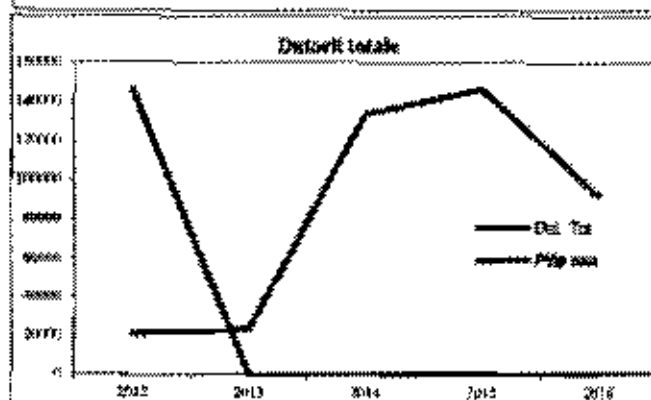
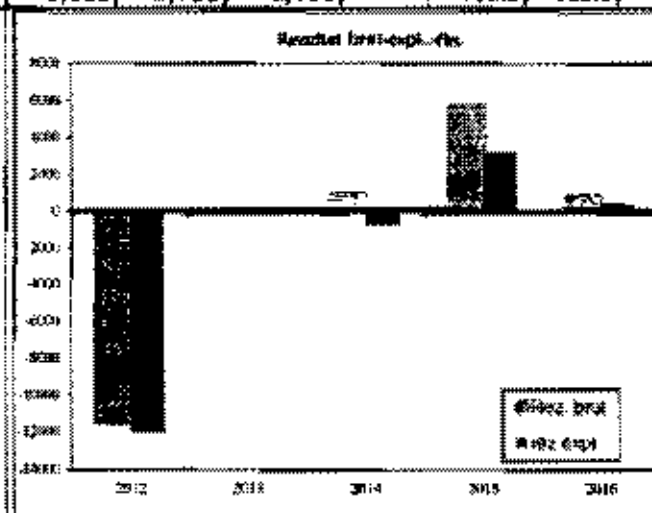
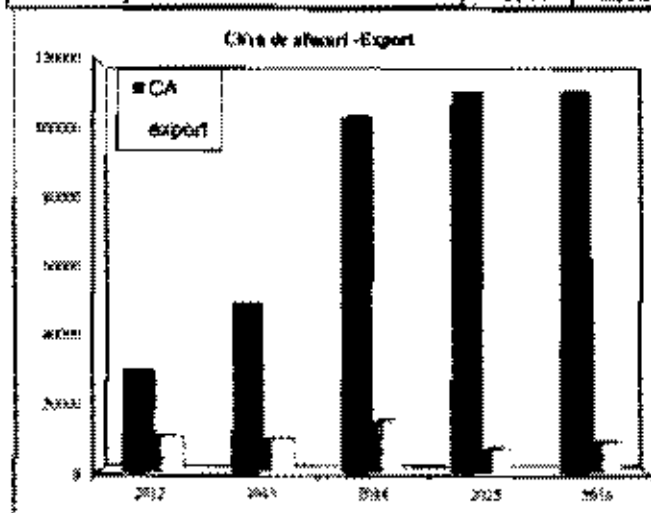
Luna	Ordin MECRMA	Nr mediu de personal	Suma alocata	Returnari	Suma consumata
0	1	2	3	4	5=3-4
ianuarie		943	2,547,837		
februarie		985	2,391,361		
Ordin comun ian.-februarie			4,939,198		
martie		970	2,408,503		
aprilie		914	2,384,013		
mai		875	2,321,995		
iunie		974	2,562,143		
iulie		1030	2,729,799		
august		984	2,607,794		
septembrie		1037	2,748,345		
octombrie		1082	2,891,637		
noiembrie		895	2,408,371		
Cumulat 11 luni 2016		970	28,001,798	0	28,001,798
Decembrie 2015 incasat in martie 2016	03.2016	893	2,188,707		
Total incasat in anul 2016 (dec 2015-nov.2016)		964	30,190,505	0	30,190,505
Decembrie 2016		785	2,174,969		

Nr mediu de personal aprobat prin HG 130/2016	1,018
Suma cuprinsa in BVC 2016-Aperat CNR (HG 412/2016)	30,192,000

APARAT

mii lei

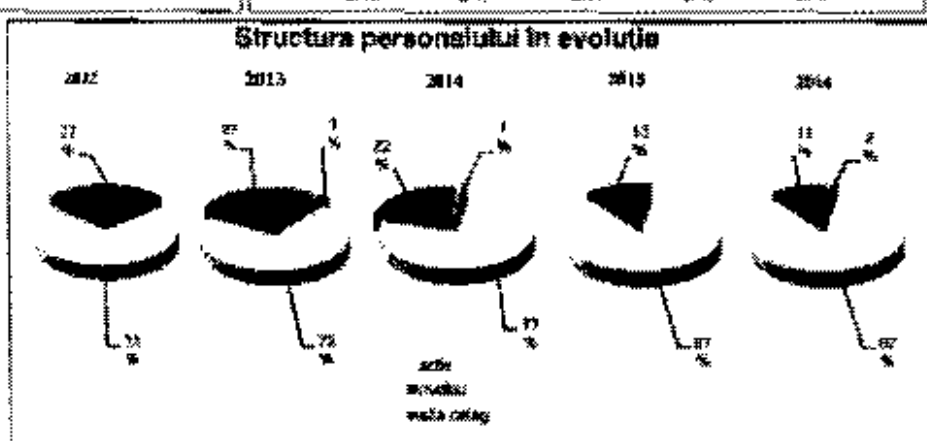
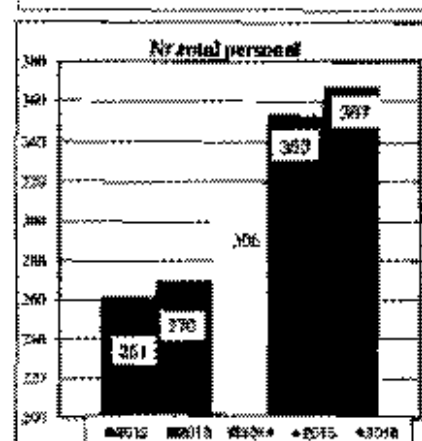
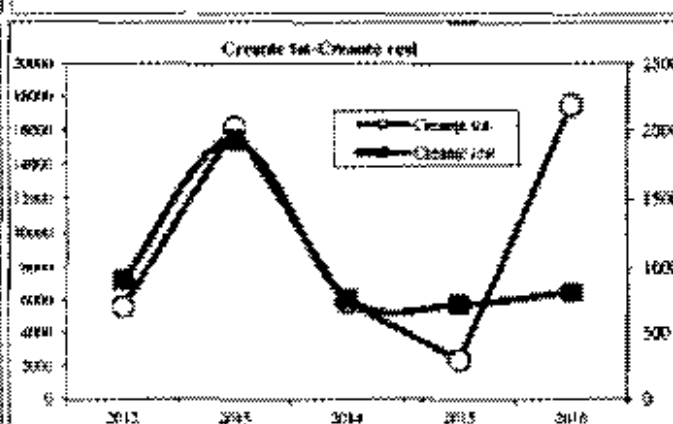
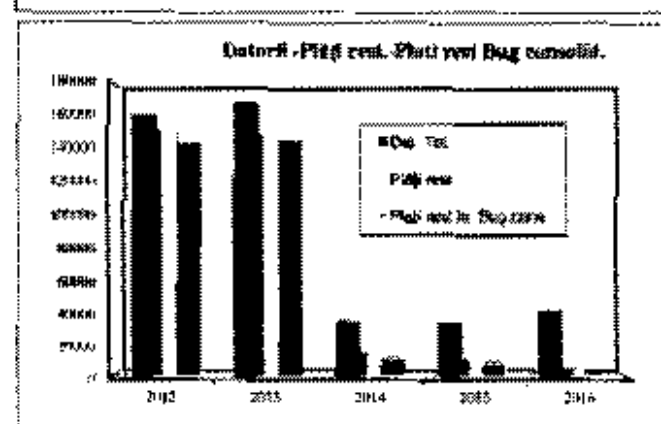
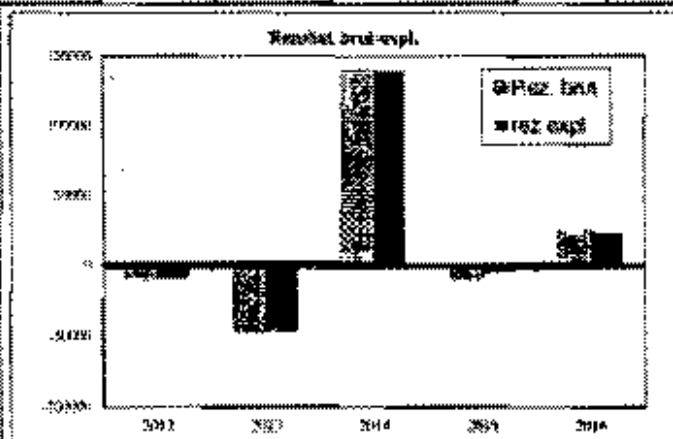
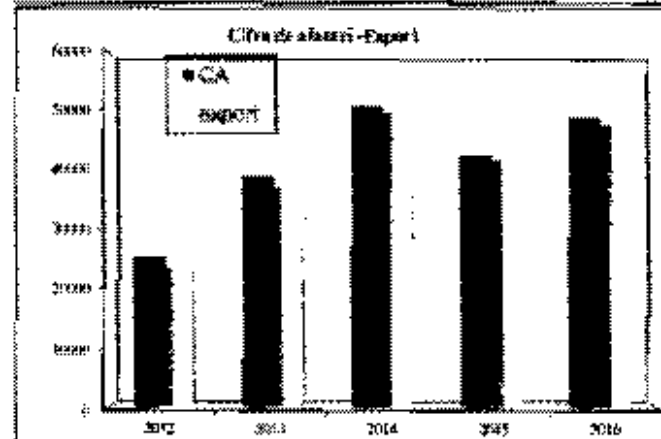
Indicatori	2012	2013	2014	2015	2016	% (2016/2012)	% (2016/2013)	% (2016/2014)	% (2016/2015)
1. Cifra de afaceri, din care:	29,142	48,115	104,348	111,540	111,446	382.4	226.9	106.6	99.9
* export	10,150	9,588	14,700	8,807	8,748	86.2	91.2	59.5	128.5
2. Rezultat brut, din care:	-11,400	37	948	5,642	799		2159.6	84.7	14.2
- rezultat din exploatare	-12,062	-182	-725	3,202	391				12.2
3. Cheltuieli de natura salariala	3,681	3,677	3,731	3,691	3,842	104.4	104.5	103.0	104.1
4. Număr mediu total de personal	80	82	83	77	76	95.0	92.7	92.7	98.7
5. Datorii totale, din care:	20,821	23,074	133,435	148,497	81,582	444.0	395.8	66.6	62.5
5.1 Plăși restante, din care:	2,747	0	0	0					
* Plăși restante la bugetul consolidat	0	0	0	0	0				
6 Creanțe totale, din care:	13,903	5,858	29,891	13,481	32,572	234.3	367.7	109.0	241.4
6.1 Creanțe restante	5,294	2,998	3,088	3,138	3,196	60.4	106.8	103.5	101.8



CARFIL BRAȘOV

mli lei

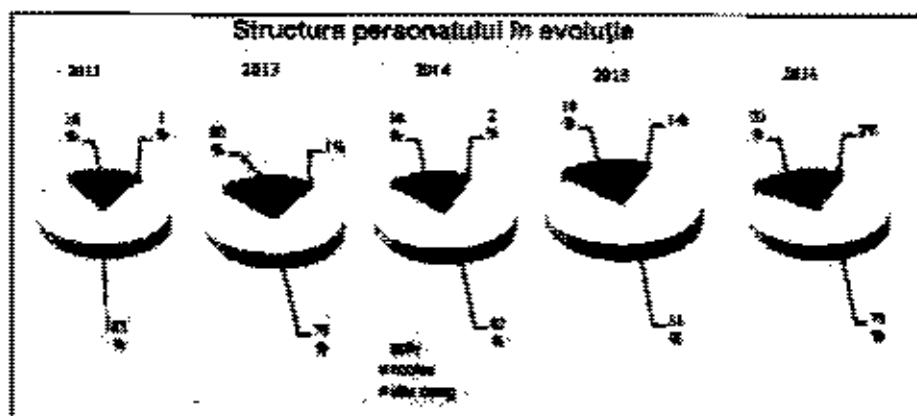
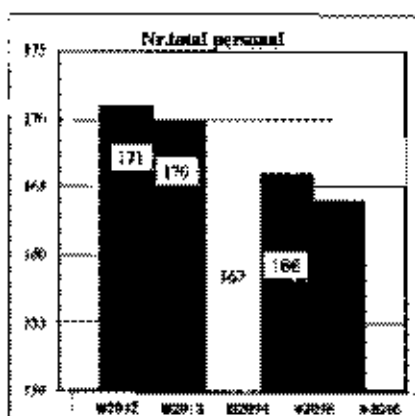
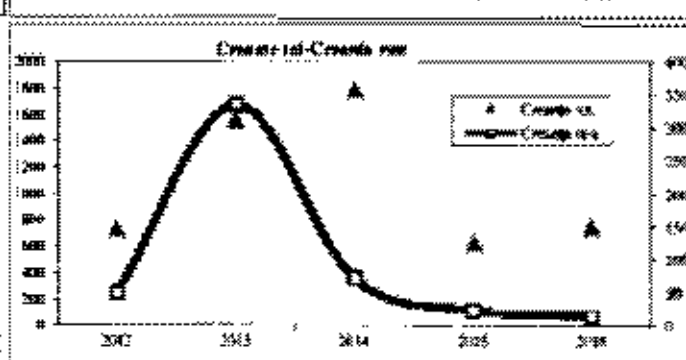
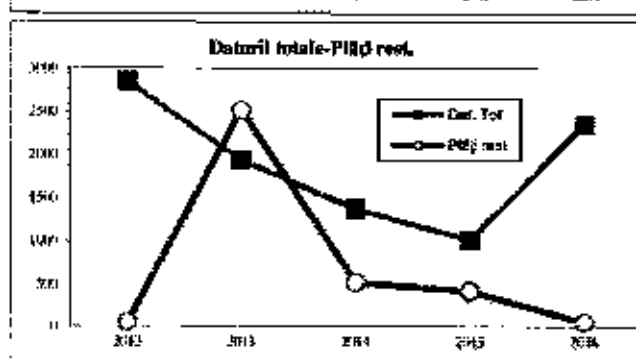
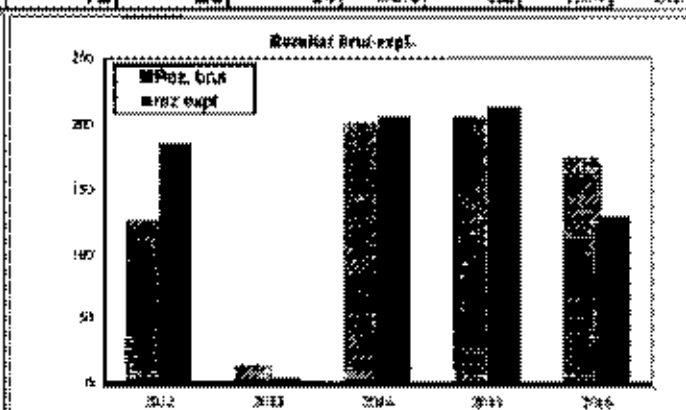
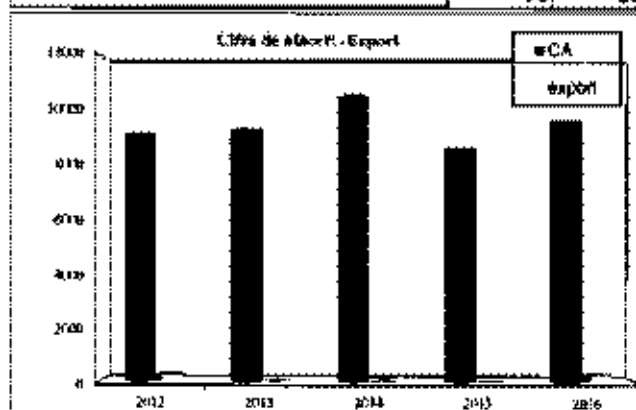
Indicatori	2012	2013	2014	2015	2016	% (2016/ 2012)	% (2016/ 2013)	% (2015/ 2014)	% (2016/ 2015)
1. Cifra de afaceri, din care:	25191	36,753	51,067	42,543	48,905	194.1	126.2	95.8	114.7
* export	23584	37,147	50,076	41,789	47,889	203.0	126.9	95.8	114.5
2. Rezultat brut, din care:	-5452	-45,953	135,059	-8,129	23,807			17.1	
* rezultat din exploatare	-5593	-45,753	139,268	-5,099	23,359			16.2	
3. Cheltuieli de natura salariilor	3775	4,362	5,369	7,605	9,629	255.1	220.7	175.2	125.3
4. Număr mediu total de personal	261	270	306	353	367	140.6	135.9	119.6	104.0
* Nr. mediu în activitate	190	194	235	301	320	168.4	164.9	195.2	106.3
* Nr. mediu personal nucleu	71	72	67	46	41	57.7	56.9	81.2	89.1
5. Datorii totale, din care:	160576	157,707	53,209	31,955	40,452	25.2	24.1	121.8	126.0
5.1 Piașe restante, din care:	150560	149,621	14,454	9,596	4,275	2.8	2.9	29.6	44.5
* Piașe restante la bugetul consolidat	144180	145,526	11,312	8,120	264	0.2	0.2	2.3	3.2
6 Creanțe totale, din care:	5591	16,195	5,852	2,353	17,526	314.0	108.2	299.5	744.8
6.1 Creanțe restante	905	1,928	751	711	810	89.5	42.0	106.4	113.9



UPS DRAGOMIREȘTI

mli lei

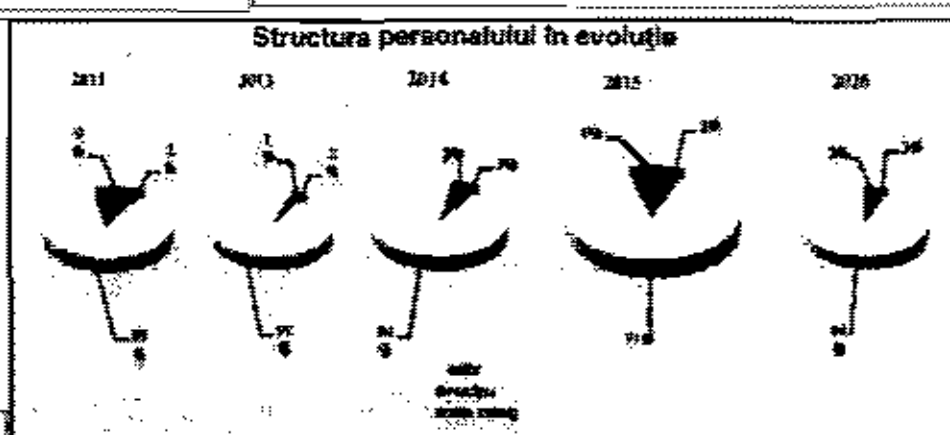
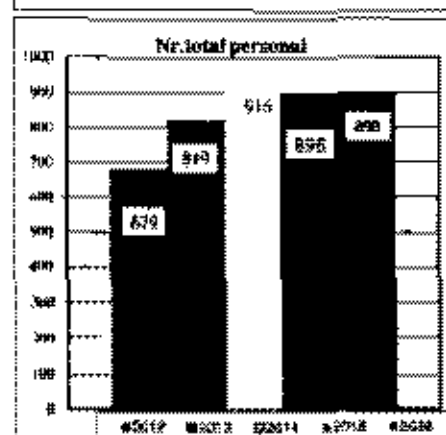
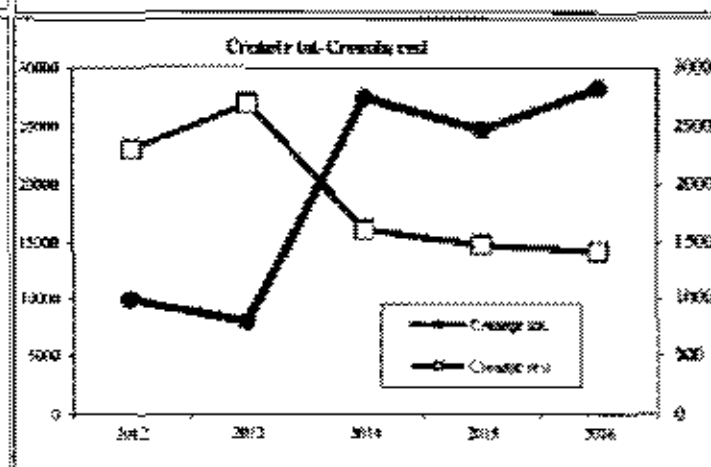
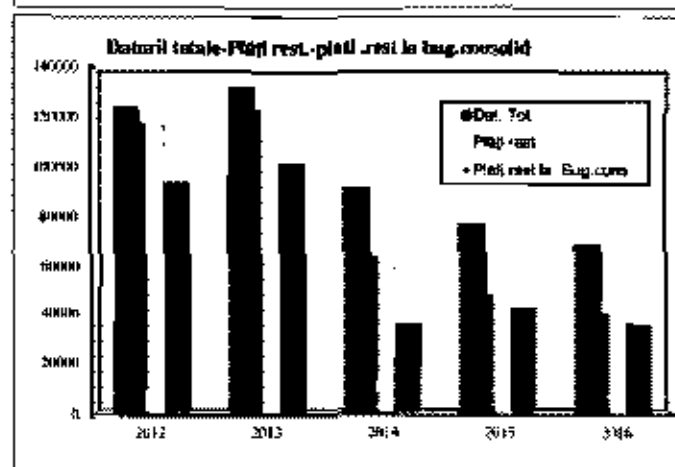
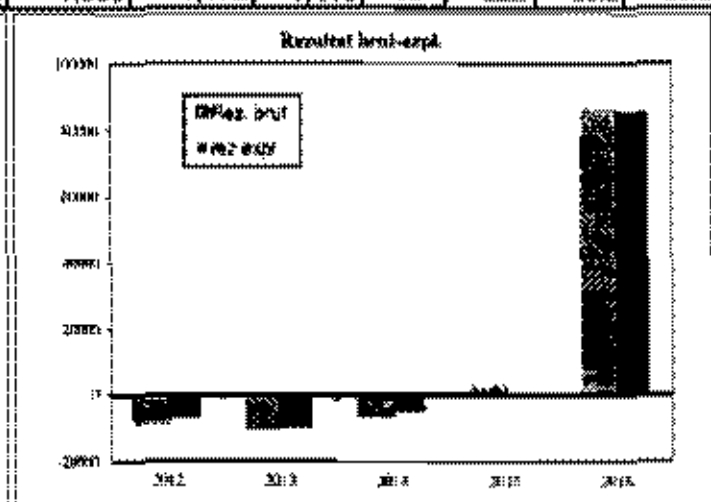
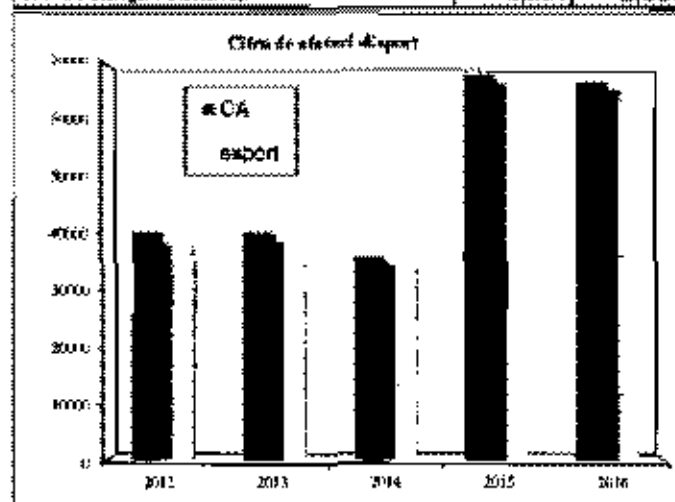
Indicatori	2012	2013	2014	2015	2016	% (2016/ 2012)	% (2016/ 2013)	% (2016/ 2014)	% (2016/ 2015)
1. Cifra de afaceri, din care:	9190	9,376	10,596	8,644	9,676	105.3	103.2	91.3	111.9
* export	266	0	0	0	258	97.0			
2. Rezultat brut, din care:	124	13	199	203	172		1323.1	56.4	54.7
- rezultat din exploatare	194	4	205	213	139		8225.0	62.9	60.6
3. Cheltuieli de natură salariale	3203	3,411	3,604	3,589	3,672	114.6	107.7	101.9	102.3
4. Număr mediu total de personal	171	170	167	166	164	95.9	96.5	98.2	98.8
* Nr. mediu în activitate	142	135	137	135	128	90.1	94.8	93.4	94.8
* Nr. mediu personal nucleu	27	33	27	29	33	122.2	100.0	122.2	113.8
5. Datorii totale, din care:	2650	1,936	1,371	1,012	2,356	88.7	121.7	171.9	232.9
5.1 Piași restante, din care:	4	210	43	35	4	100.0	1.9	9.3	11.4
* Piași restante la bugetul consolidat	0	0	0	0	0				
6 Creanțe totale, din care:	733	1,560	1,794	623	741	101.1	47.5	41.3	116.9
6.1 Creanțe restante	50	335	72	23	14	28.0	4.2	19.4	60.9



FABRICA DE ARME CUGIR

mli lei

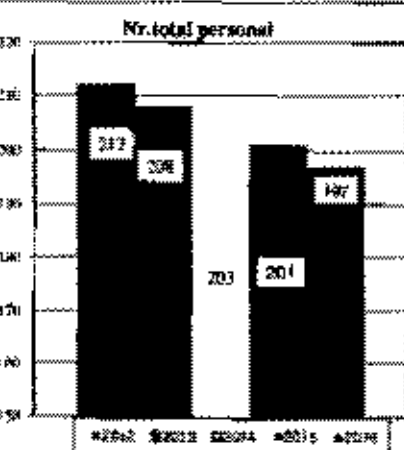
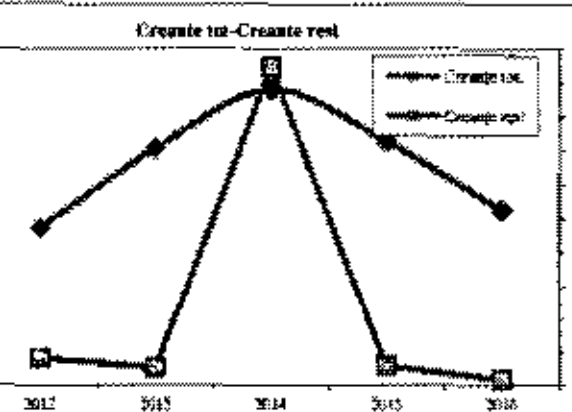
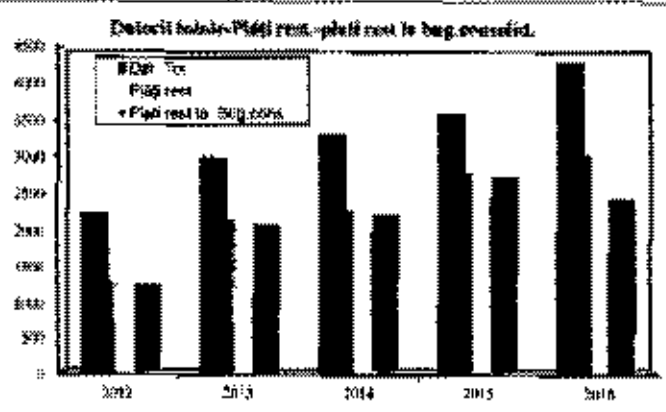
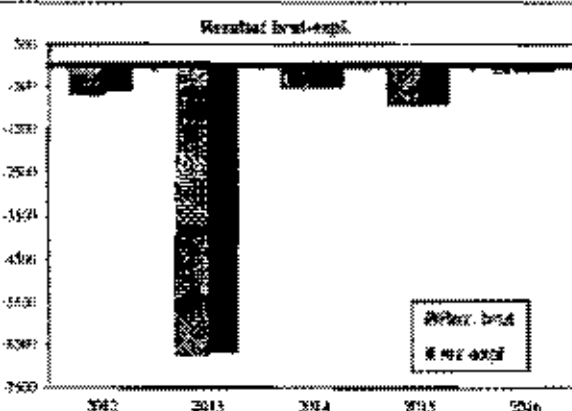
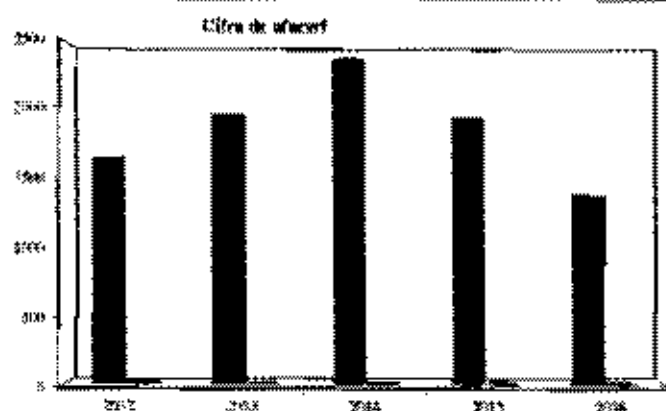
Indicatori	2012	2013	2014	2015	2016	% (2016/ 2012)	% (2016/ 2013)	% (2016/ 2014)	% (2016/ 2015)
1. Cifra de afaceri, din care:	40,413	40,367	35,848	67,925	66,989	165.8	165.9	158.9	98.5
* export	38,489	38,859	34,802	66,479	65,581	170.4	168.3	199.5	98.6
2. Rezultat brut, din care:	-7,829	-10,051	-8,126	2,100	85,698				4076.1
- rezultat din exploatare	-7,117	-9,641	-6,162	970	85,534				8817.9
3. Cheltuieli de natură salariale	19,157	17,493	19,560	20,520	23,428	178.1	133.9	119.8	114.2
4. Număr mediu total de personal	679	819	816	895	898	132.3	109.6	98.0	100.3
* Nr. mediu în activitate	603	791	860	810	847	140.6	107.1	96.6	104.6
* Nr. mediu personal muncitor	61	12	27	57	23	37.7	191.7	85.2	40.4
5. Datorii totale, din care:	124,292	132,311	91,604	77,479	68,621	55.2	51.9	74.9	88.5
5.1 Plăți restante, din care:	110,261	123,871	84,612	48,430	40,285	34.1	32.5	62.3	83.2
* Plăți restante la bugetul consolidat	96,068	102,112	36,770	43,278	38,566	38.4	35.8	99.4	84.5
6 Creanțe totale, din care:	9,739	7,887	27,444	24,676	28,231	289.9	357.9	102.9	114.4
6.1 Creanțe restante	2,284	2,893	1,803	1,472	1,418	62.1	62.7	88.5	96.3



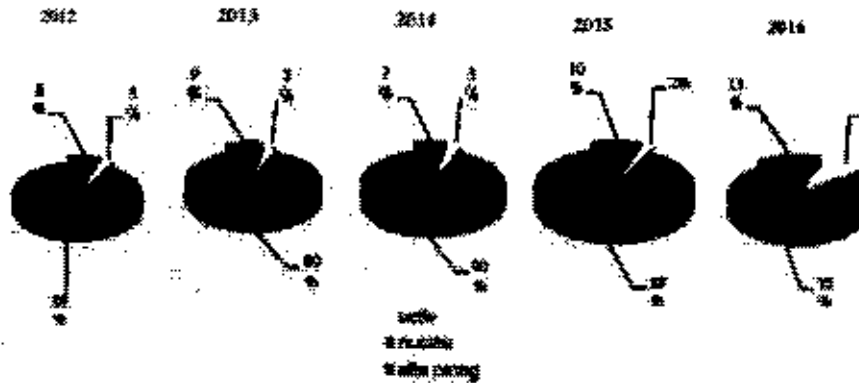
FABRICA DE PULBERI FAGARAS

mii lei

Indicatori	2012	2013	2014	2015	Prelim. 2016	% (2016/ 2012)	% (2016/ 2013)	% (2016/ 2014)	% (2016/ 2015)
1. Cifra de afaceri, din care:	1847	1,875	2,381	1,945	1,395	84.7	70.6	58.6	71.7
* export	24	0	0	0	0				
2. Rezultat brut, din care:	-866	-6,702	-527	-923	-153				
- rezultat din exploatare	-656	-6,701	-635	-925	-152				
3. Cheltuieli de natura salariala	214	218	346	489	549	256.5	251.8	158.7	112.3
4. Număr mediu total de personal	212	208	203	201	197	92.9	94.7	97.0	98.0
* Nr. mediu în activitate	6	5	6	4	19	316.7	380.0	316.7	475.0
* Nr. mediu personal nucleu	188	184	183	176	148	78.7	80.4	80.9	84.1
5. Datorii totale, din care:	2241	3,002	3,331	3,687	4,395	191.7	143.1	128.9	119.1
5.1 Plăți restante, din care:	1297	2,174	2,290	2,819	3,651	236.2	140.3	133.2	108.2
* Plăți restante la bugetul consolidat	1292	2,121	2,250	2,777	2,470	191.2	116.5	109.8	98.9
6 Creanțe totale, din care:	754	1,132	1,407	1,165	842	111.7	74.4	59.8	72.3
6.1 Creanțe restante	40	28	474	29	8	20.0	30.8	1.7	27.6



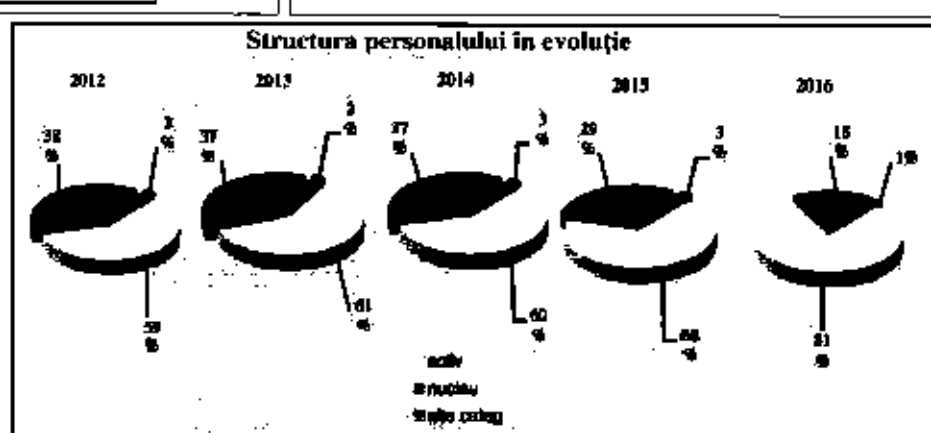
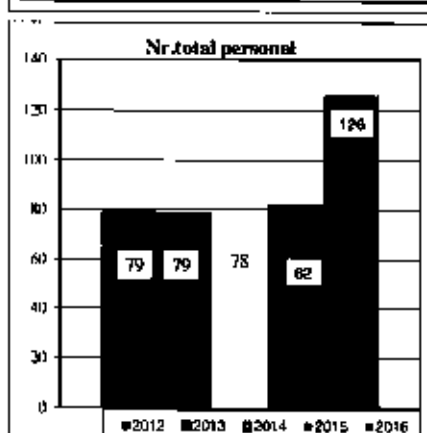
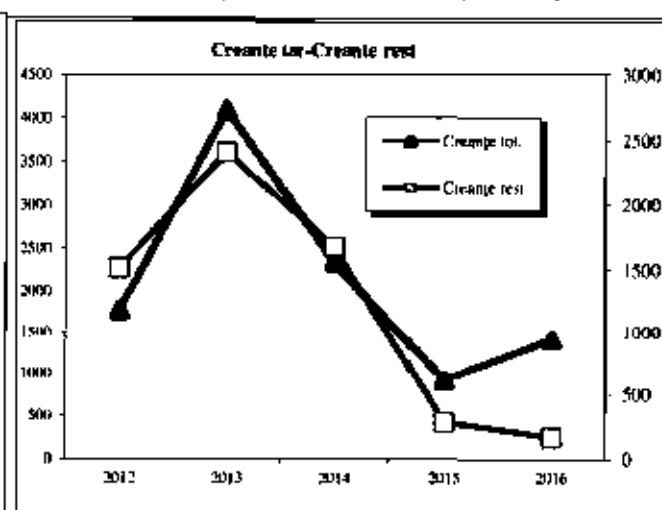
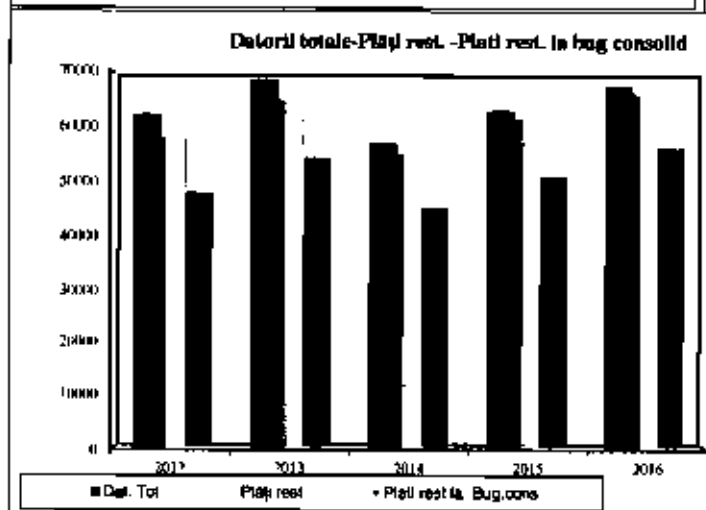
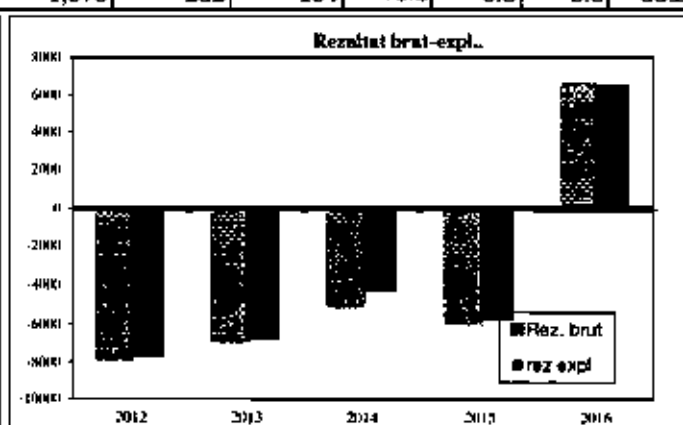
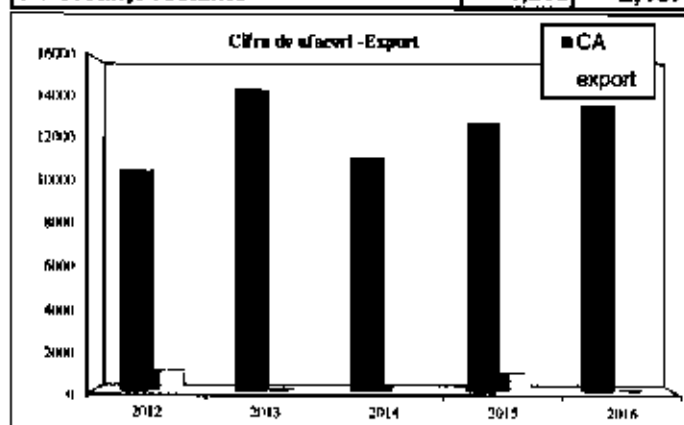
Structura personalului în evoluție



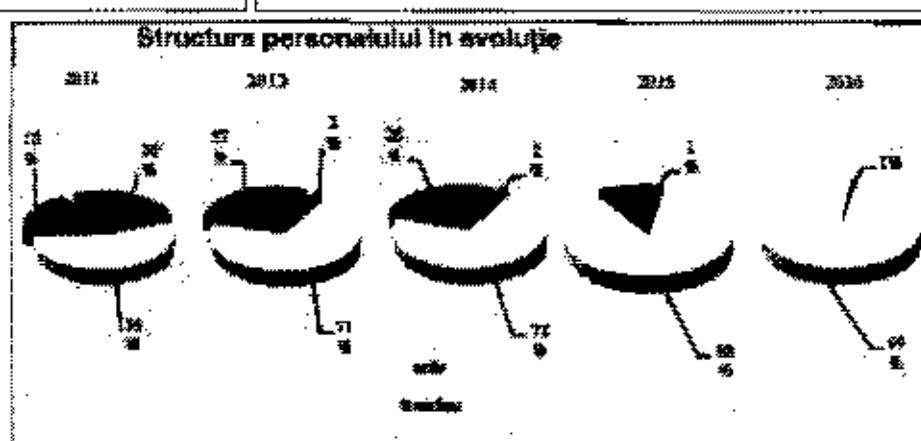
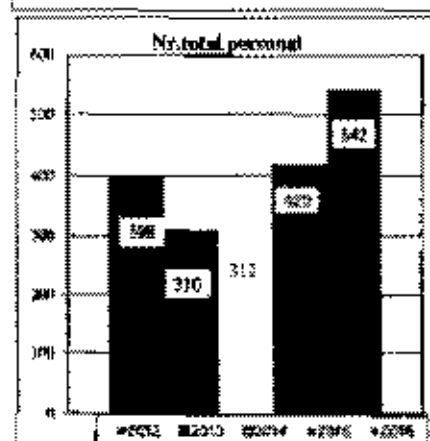
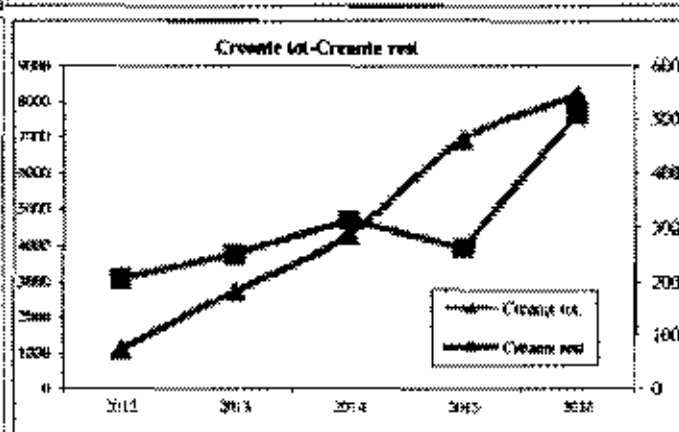
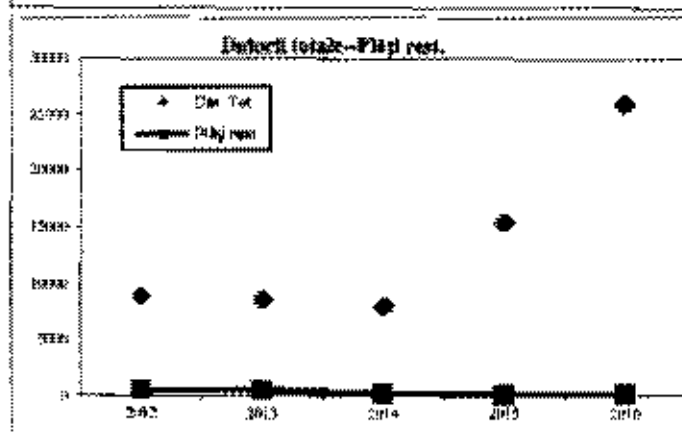
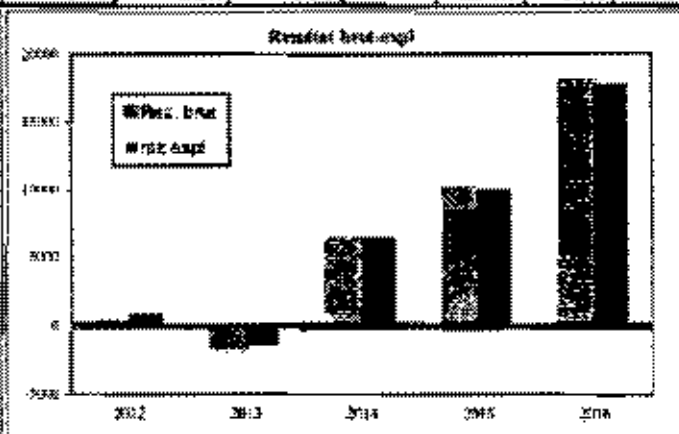
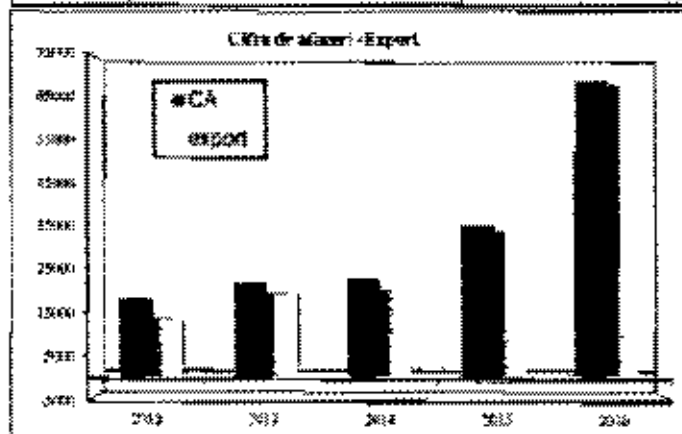
METROM BRAȘOV

mii lei

Indicatori	2012	2013	2014	2015	2016	% (2016/ 2012)	% (2016/ 2013)	% (2016/ 2014)	% (2016/ 2015)
1. Cifra de afaceri, din care	10488	14,423	11,135	12,761	13,676	130.4	94.8	122.8	107.2
* export	1019	32	281	889	0				
2. Rezultat brut, din care:	-7827	-8,850	-4,993	-5,906	6,533				
- rezultat din exploatare	-7713	-8,826	-4,330	-5,771	6,578				
3. Cheltuieli de natura salariala	1357	1,435	1,430	1,612	2,865	211.1	199.7	200.3	177.7
4. Număr mediu total de personal	79	79	78	82	126	159.5	159.5	161.5	153.7
* Nr. mediu în activitate	47	48	47	56	102	217.0	212.5	217.0	182.1
* Nr. mediu personal nucleu	30	29	29	24	23	76.7	79.3	79.3	95.8
5. Datorii totale, din care:	62,238	68,589	56,979	62,883	67,263	108.1	98.1	118.0	107.0
5.1 Plăți restante, din care:	58,416	64,959	55,383	61,697	66,091	113.1	101.7	119.3	107.1
* Plăți restante la bugetul consolidat	48,439	54,800	45,545	51,522	56,646	116.9	103.4	124.4	109.9
6 Creanțe totale, din care:	1,787	4,090	2,339	917	1,405	78.5	34.4	60.1	153.2
6.1 Creanțe restante	1,616	2,407	1,678	282	164	10.8	6.8	9.8	58.2



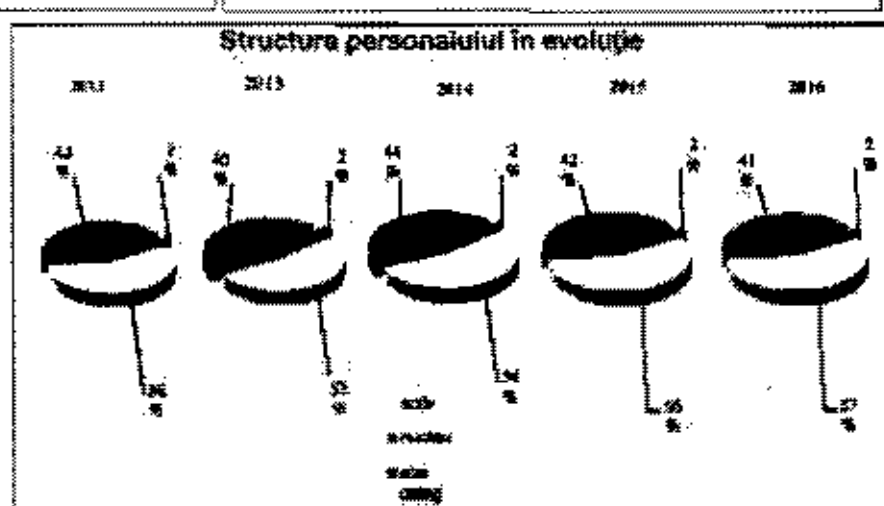
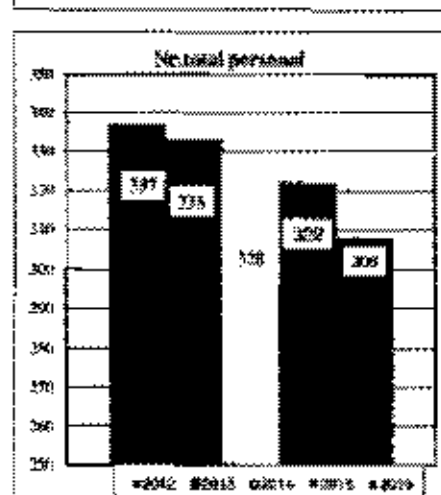
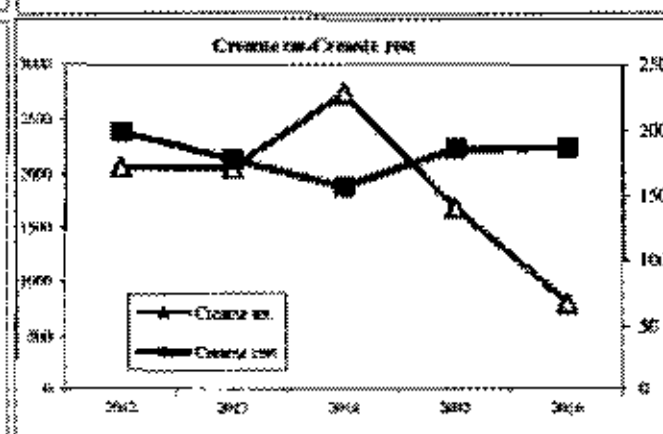
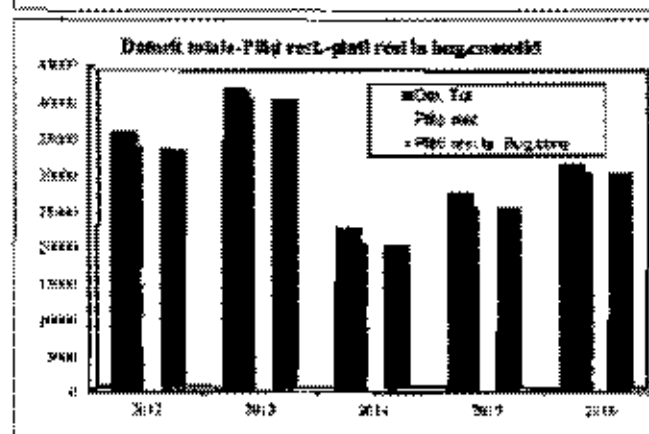
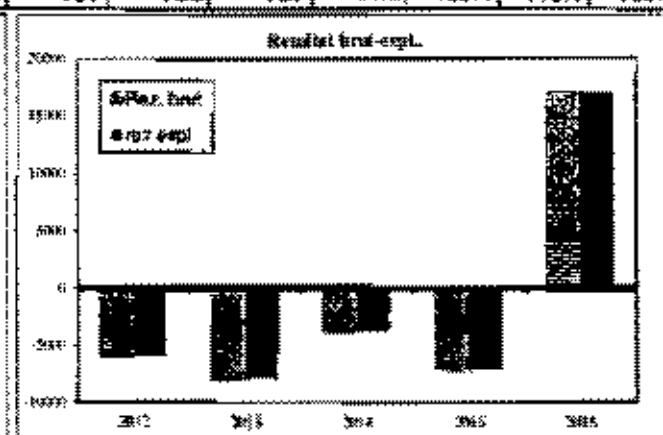
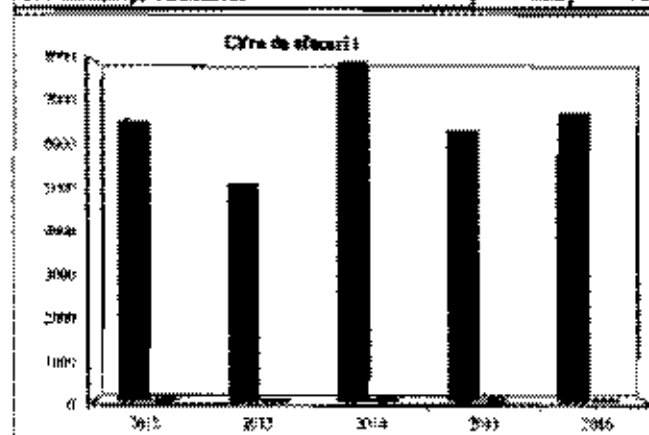
Indicatori	2012	2013	2014	2015	2016	% (2016/2012)	% (2016/2013)	% (2016/2014)	% (2016/2015)
1. Cifra de afaceri, din care:	17,792	21,820	22,400	35,239	59,320	339.9	320.6	309.6	196.7
* export	13,283	19,326	19,983	33,945	58,371	514.7	353.8	342.1	201.4
2. Rezultat brut, din care:	72	-1,575	6,191	10,024	18,050			291.6	180.1
- rezultat din exploatare	833	-1,512	5,432	10,040	17,724			276.6	176.5
3. Cheltuieli de natura salariala	6,634	8,909	7,397	11,822	17,970	270.9	250.1	242.9	154.9
4. Număr mediu total de personal	388	310	312	420	542	139.2	174.8	173.7	128.0
* Nr. mediu în activitate	219	220	224	370	537	245.2	244.1	239.7	145.1
* Nr. mediu personal nucleu	74	65	81	45	0	0.0	0.0	0.0	0.0
5. Datorii totale, din care:	6,958	8,552	7,977	15,385	25,949	289.7	303.4	325.3	168.9
5.1 Plăți restante, din care:	568	537	161	89	78	13.4	14.2	47.2	65.4
* Plăți restante la bugetul consolidat	0	0	0	0	0				
6 Creanțe totale, din care:	1,106	2,725	4,298	5,905	8,167	738.4	298.7	190.0	115.3
6.1 Creanțe restante	206	252	313	262	508	246.6	201.6	162.3	193.0



U. AUTOMECANICA MORENI

mii lei

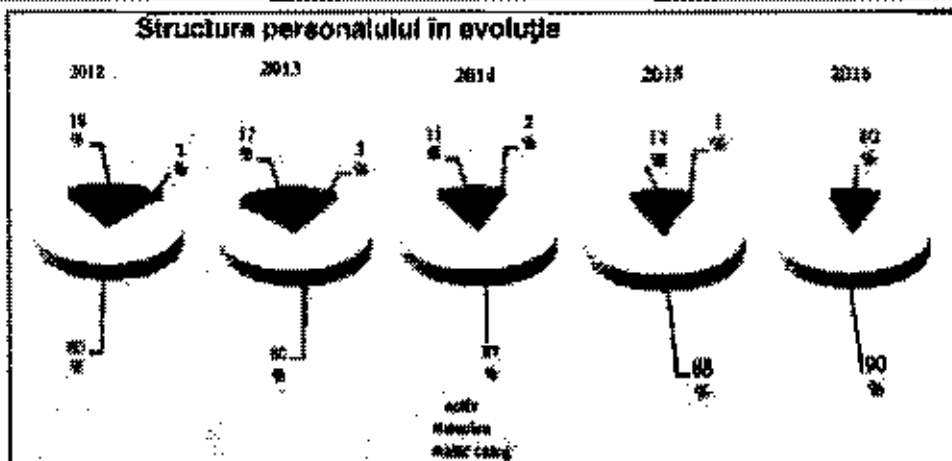
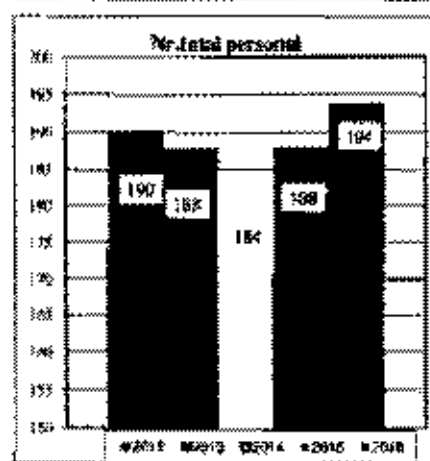
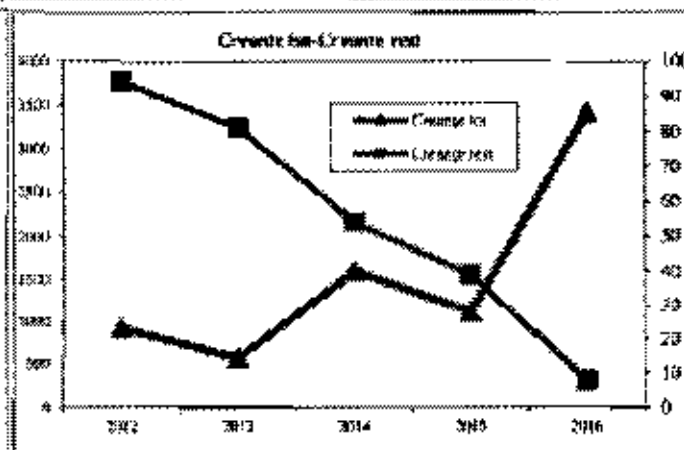
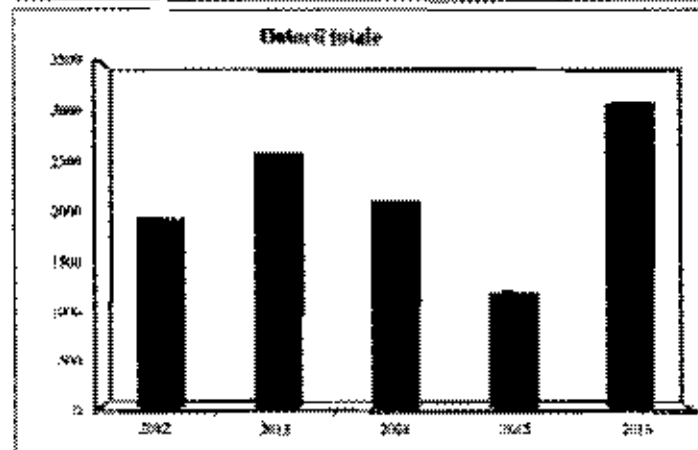
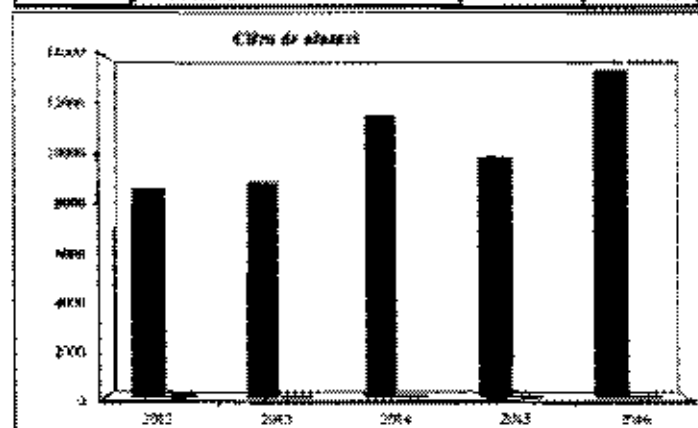
Indicatori	2012	2013	2014	2015	2016	% (2016/ 2012)	% (2016/ 2013)	% (2016/ 2014)	% (2016/ 2015)
1. Cifra de afaceri, din care:	6597	5,125	7,954	6,368	8,776	102.7	132.3	85.2	108.4
* export	0	0	0	0	0				
2. Rezultat brut, din care:	-5785	-7,932	-3,702	-7,108	15,939				
* rezultat din exploatare	-5785	-7,935	-3,703	-7,109	15,939				
3. Cheltuieli de natura salariala	4747	4,372	5,028	5,789	5,474	115.3	125.2	108.9	94.9
4. Număr mediu total de personal	337	333	328	322	308	91.4	92.5	93.9	95.7
* Nr. mediu în activitate	193	176	178	182	175	92.1	89.4	98.3	96.2
* Nr. mediu personal nucleu	141	149	145	135	126	89.4	84.6	86.9	93.9
5. Datorii totale, din care:	36,057	41,913	22,858	27,786	31,784	88.1	75.8	138.0	114.5
5.1 Piaj restante, din care:	34,970	40,879	20,750	25,943	30,791	90.4	75.3	148.4	118.7
* Piaj restante la bugetul consolidat	33,970	40,793	20,648	25,836	30,791	90.8	75.5	149.1	118.7
6 Creanțe totale, din care:	2,055	2,051	2,735	1,586	812	39.3	39.6	29.7	48.2
6.1 Creanțe restante	199	178	157	188	187	94.0	105.1	119.1	100.5



ELECTROMECHANICA PLOIEȘTI

mil lei

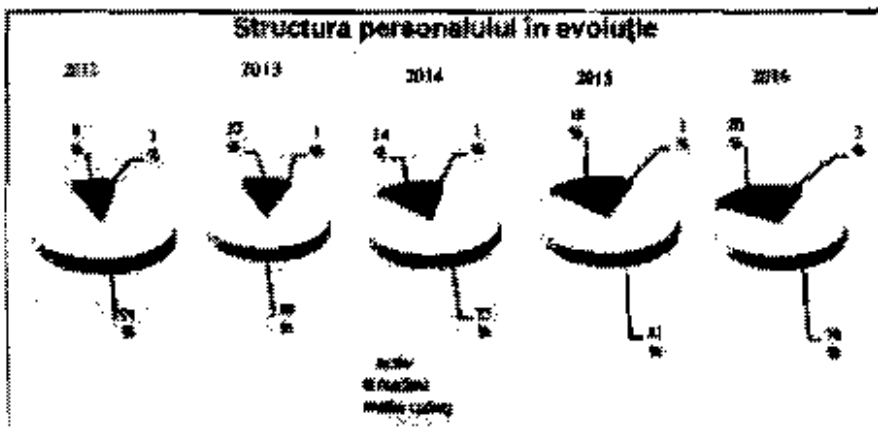
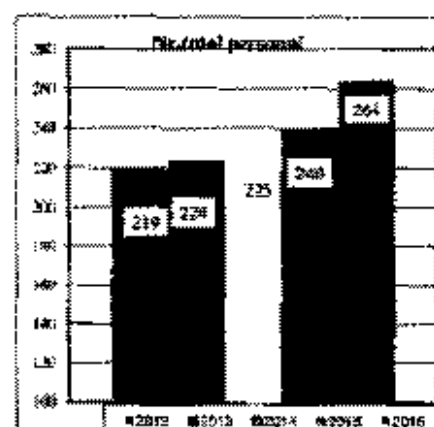
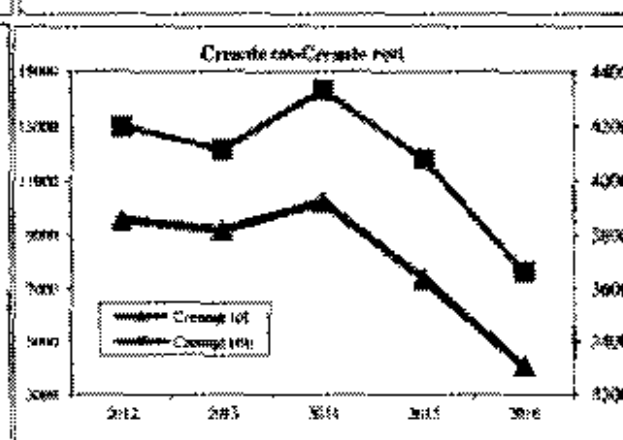
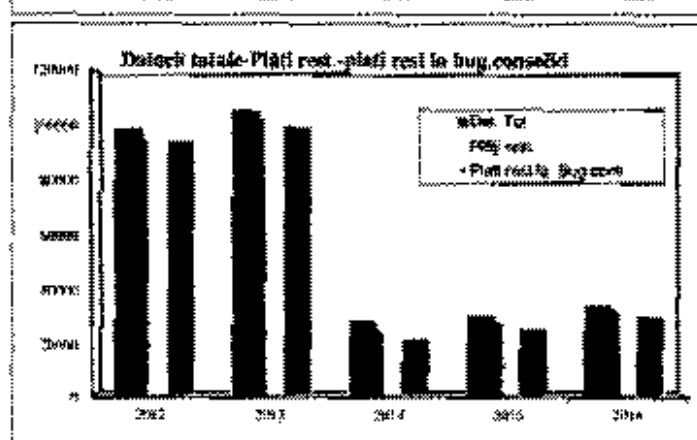
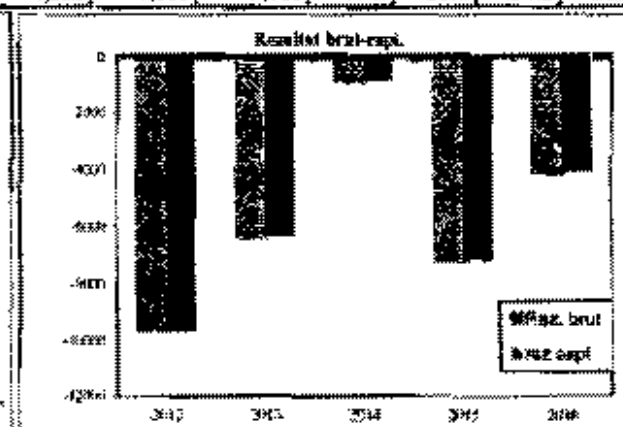
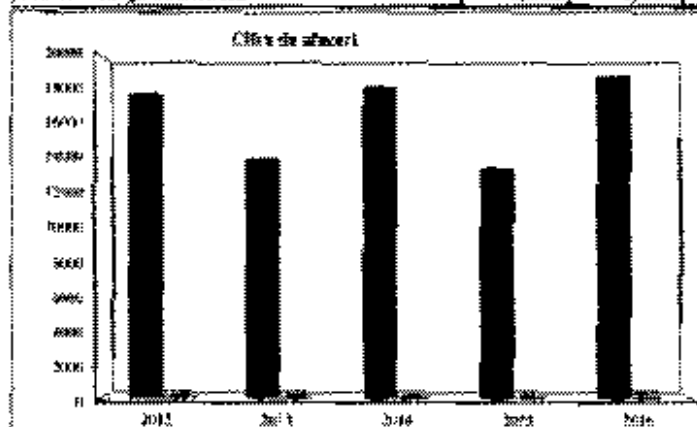
Indicatori	2012	2013	2014	2015	2016	% (2016/ 2012)	% (2016/ 2013)	% (2016/ 2014)	% (2016/ 2015)
1. Cifra de afaceri, din care:	8665	8,882	11,543	9,955	13,429	155.0	151.2	116.3	134.9
* export	0	0	0	0	0				
2. Rezultat brut, din care:	158	106	3,700	41	1,959	26.3	1813.9	52.9	4778.0
- rezultat din exploatare	61	107	-5,107	49	1,980	80.3	1850.5		4040.8
3. Cheltuieli de natura salariata	4358	4,363	4,751	4,922	5,395	124.0	123.7	113.8	109.6
4. Număr mediu total de personal	190	188	184	189	194	102.1	103.2	105.4	103.2
* Nr. mediu în activitate	152	150	159	165	170	111.8	113.3	106.9	103.0
* Nr. mediu personal nucleu	34	33	21	20	19	55.9	57.8	90.5	95.0
5. Datorii totale, din care:	1936	2,590	2,104	1,183	3,101	160.2	119.7	147.4	259.9
5.1 Piași restante, din care:	0	0	0	0	0				
* Piași restante la bugetul consolidat	0	0	0	0	0				
6 Creanțe totale, din care:	928	566	1,602	1,127	3,413	367.8	603.0	213.0	303.6
6.1 Creanțe restante	94	81	54	39	8	8.5	9.9	14.8	20.6



UM PLOPENI

mii lei

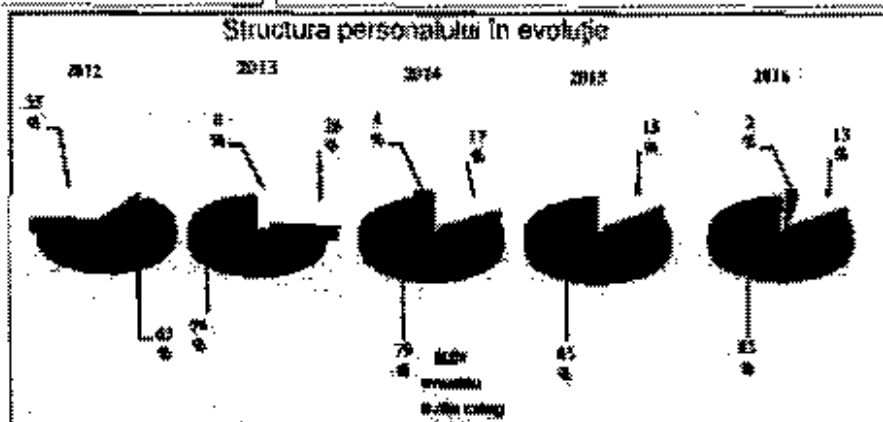
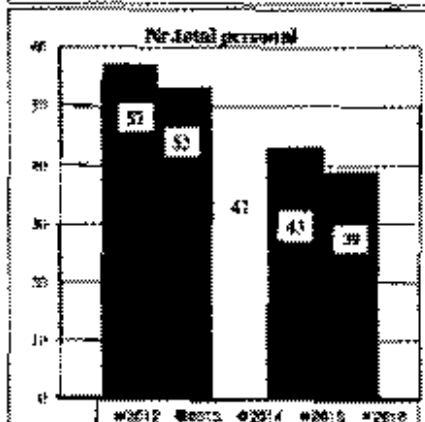
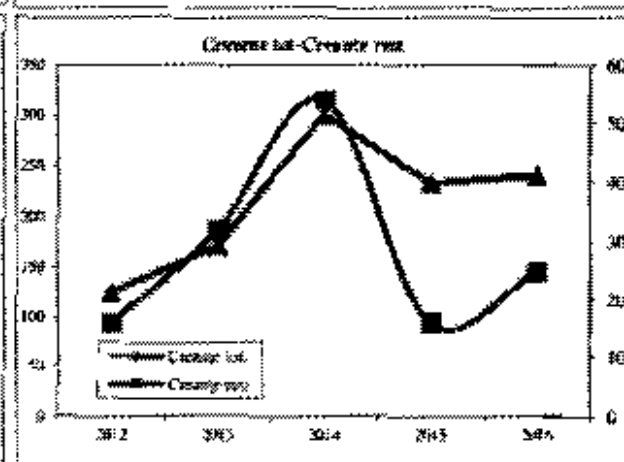
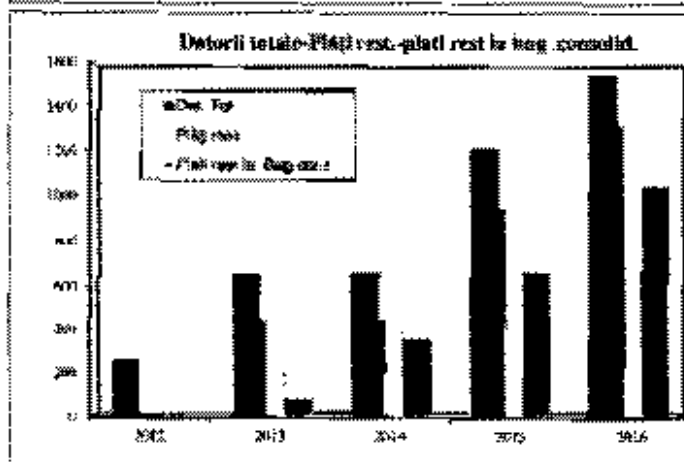
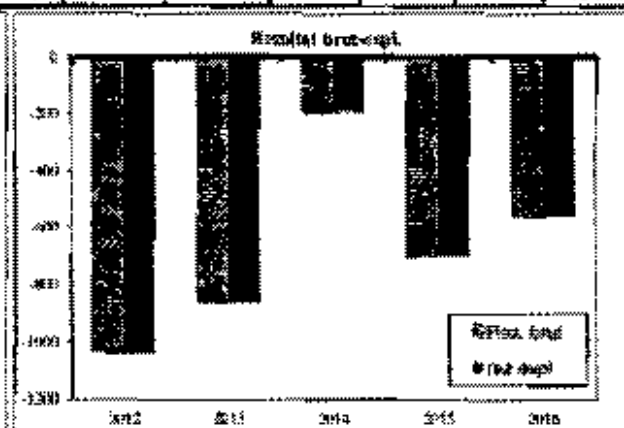
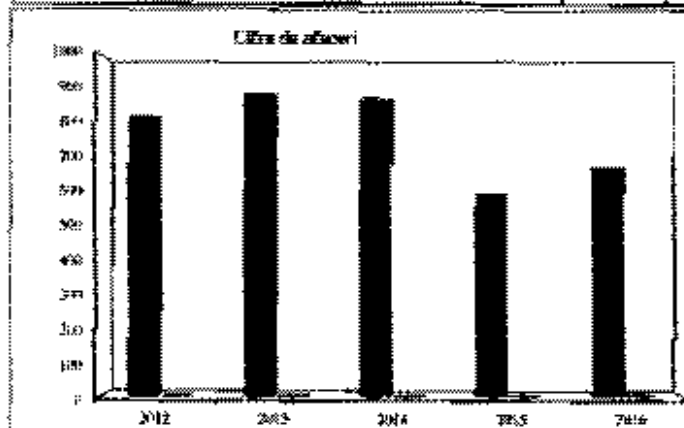
Indicatori	2012	2013	2014	2015	2016	% (2016/ 2012)	% (2016/ 2013)	% (2016/ 2014)	% (2016/ 2015)
1. Cifra de afaceri, din care:	17,828	14,011	15,219	13,529	18,860	105.8	134.6	103.5	139.4
* Export	0	0	0	0	0				
2. Rezultat brut, din care:	-9,607	-8,342	-892	-7,156	-4,122				
- rezultat din exploatare	-9,686	-8,321	-881	-7,158	-4,089				
3. Cheltuieli de natura capitala	3,874	3,807	3,996	4,746	5,330	134.1	140.0	133.4	112.3
4. Număr mediu total de personal	219	224	225	240	264	120.5	117.9	117.3	110.0
* Nr. mediu în activitate	190	195	191	195	205	108.0	103.0	107.3	105.1
* Nr. mediu personal nucleu	18	23	32	43	53	294.4	230.4	185.6	123.3
5. Datorii totale, din care:	98,886	105,582	27,979	30,575	34,238	34.6	32.4	123.3	111.9
5.1 Plăți restante, din care:	85,086	102,952	25,012	25,841	32,870	34.6	31.9	131.4	117.2
* Plăți restante la bugetul consolidat	95,086	100,493	33,225	36,295	39,736	32.3	30.6	138.0	118.9
6 Creanțe totale, din care:	9,576	9,191	16,223	7,399	4,638	42.1	43.8	39.4	54.8
6.1 Creanțe restante	4,202	4,114	4,323	4,879	3,663	87.2	89.0	84.5	69.8



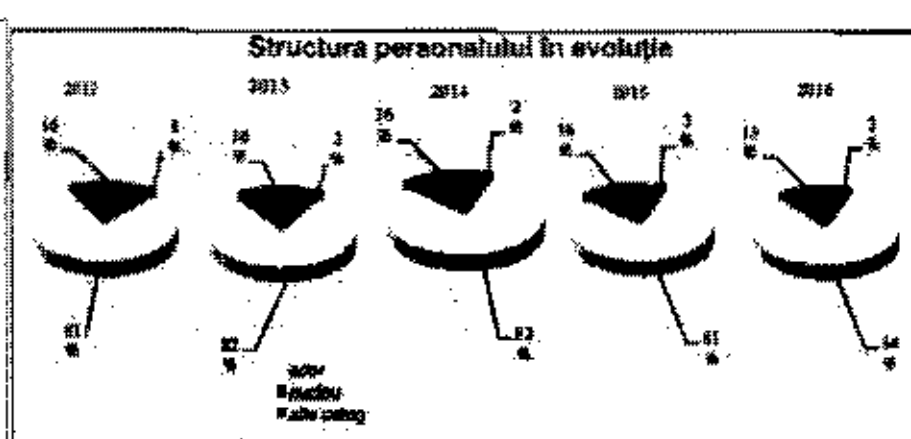
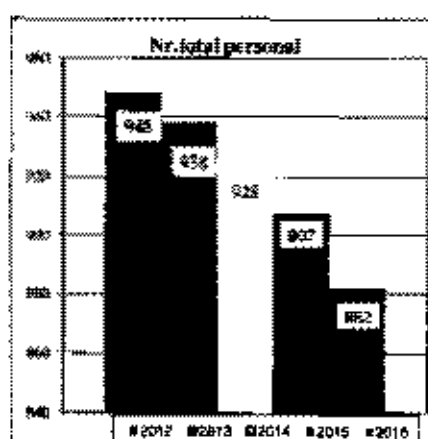
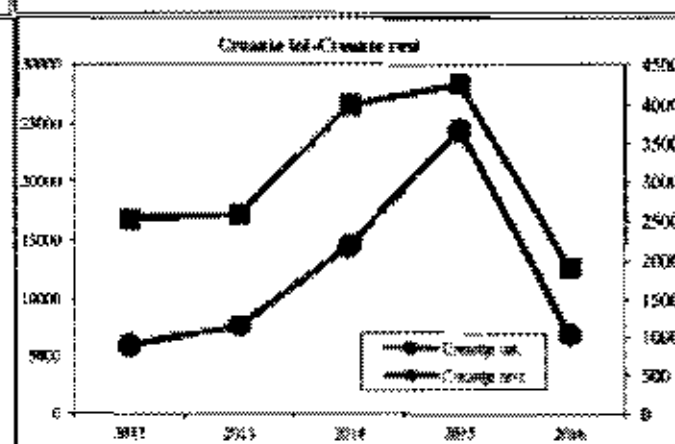
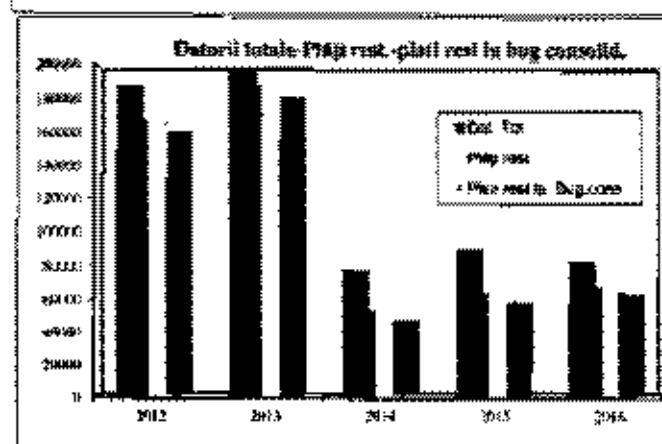
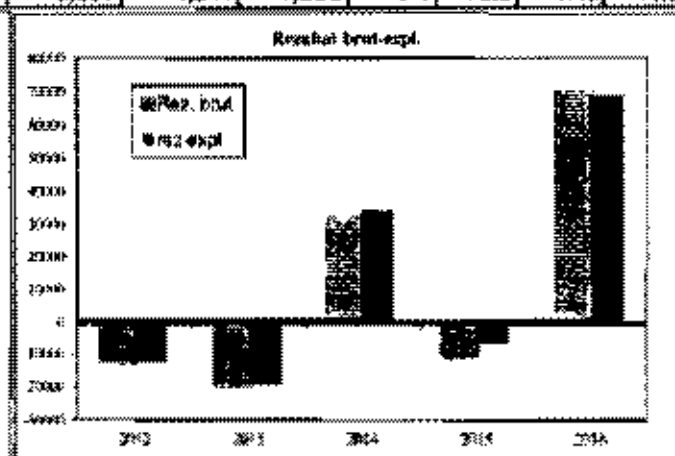
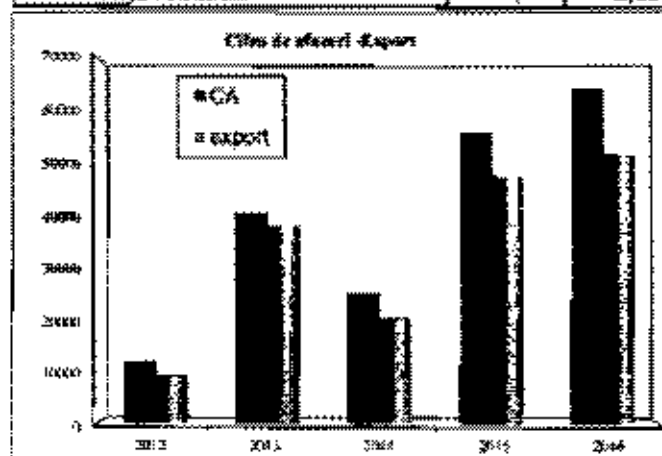
ARSENAL REȘIȚA

mii lei

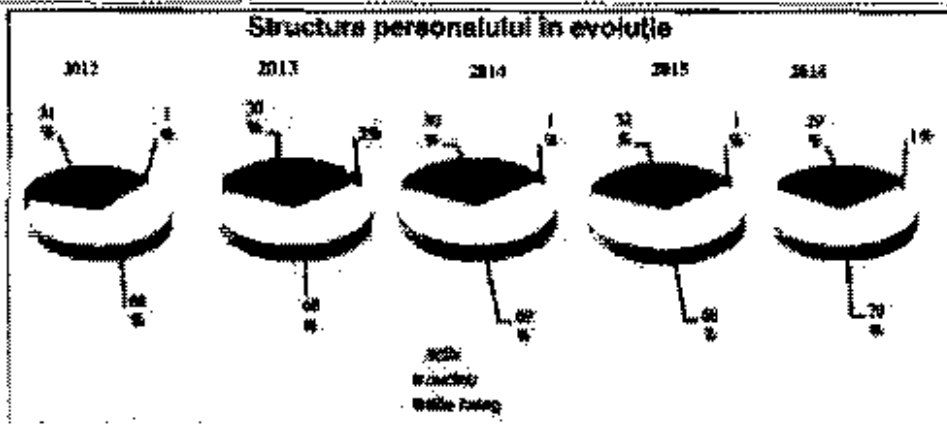
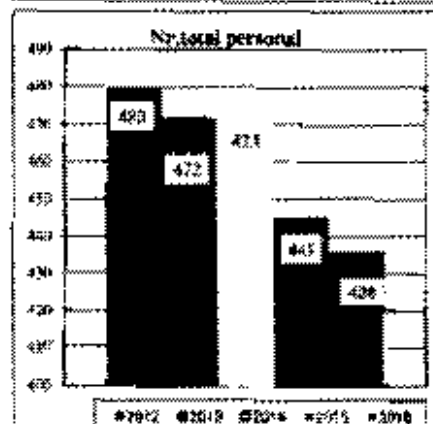
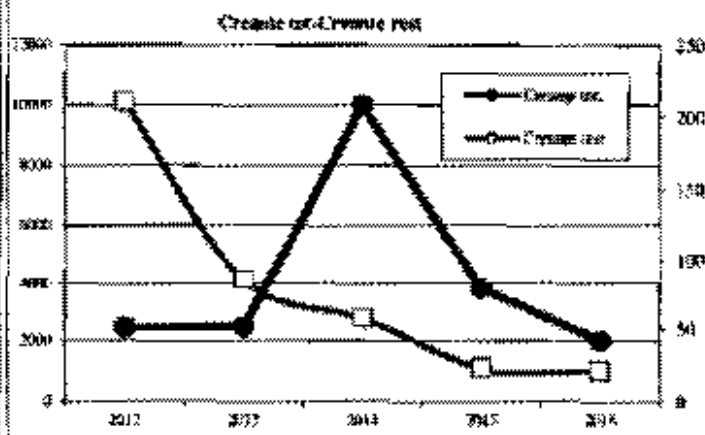
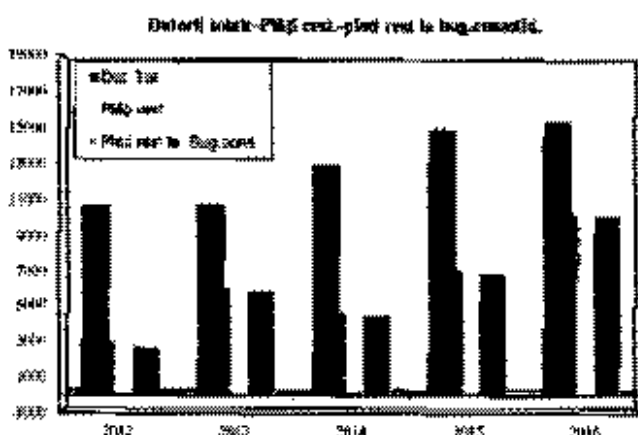
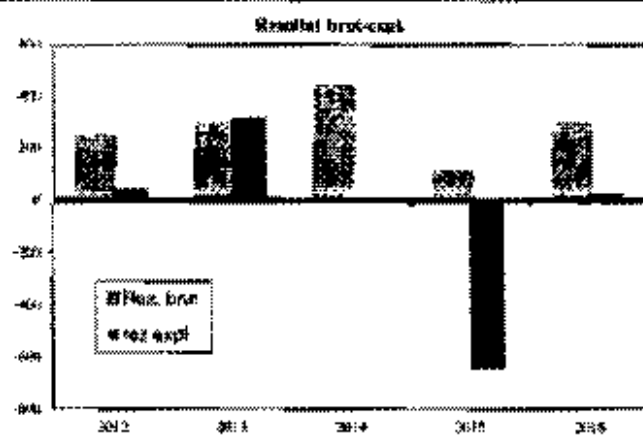
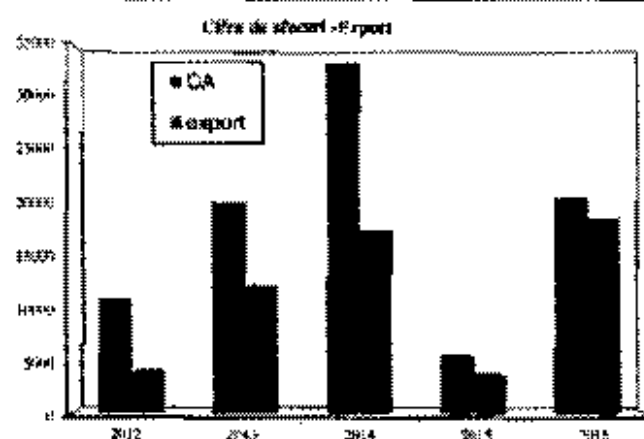
Indicatori	2012	2013	2014	2015	2016	% (2016/ 2012)	% (2016/ 2013)	% (2016/ 2014)	% (2016/ 2015)
1. Cifra de afaceri, din care:	821	890	875	894	674	82.1	75.7	77.0	113.5
* export	0	0	0	0	0				
2. Rezultat brut, din care:	-1030	-860	-194	-689	-538				
- rezultat din exploatare	-1037	-862	-194	-690	-560				
3. Cheltuieli de natura salariilor	832	343	211	149	104	19.5	30.3	49.3	69.8
4. Număr mediu total de personal	57	53	47	43	39	68.4	73.6	83.0	90.7
* Nr. mediu în activitate	20	14	8	5	5	25.0	35.7	62.5	83.3
* Nr. mediu personal nucleu	37	39	37	35	33	89.2	84.6	89.2	94.3
5. Datorii totale, din care:	245	650	860	1,210	1,513	629.8	237.4	233.8	127.5
5.1 Piașă restante, din care:	0	435	444	952	1,312		303.0	295.8	138.4
* Piașă restante la bugetul consolidat	0	82	368	666	1,051		1281.7	293.6	157.8
6 Creanța totală, din care:	125	171	300	232	240	192.0	140.4	80.0	103.4
6.1 Creanța restante	16	32	54	15	25	156.3	78.1	46.3	156.3



Indicatori	2012	2013	2014	2015	2016	% (2016/ 2012)	% (2016/ 2013)	% (2016/ 2014)	% (2016/ 2015)
1. Cifra de afaceri, din care:	11,526	41,060	25,447	59,143	64,558	580.2	157.2	253.7	115.0
* export	9,029	38,556	20,504	48,082	52,463	581.0	136.1	255.9	109.1
2. Rezultat brut, din care:	-12,072	-18,936	31,888	-10,381	69,699			218.6	
- rezultat din exploatare	-12,531	-19,498	34,198	-6,492	68,946			201.6	
3. Cheltuieli de natura salariala	13,294	14,209	12,998	19,310	22,402	168.5	157.7	172.3	116.0
4. Număr mediu total de personal	948	938	928	907	882	93.0	94.0	95.0	97.2
* Nr. mediu în activitate	770	768	757	736	741	96.2	96.5	97.9	100.7
* Nr. mediu personal nucleu	155	151	162	144	112	72.3	74.2	73.7	77.6
5. Datorii totale, din care:	187,574	196,442	77,483	64,759	62,154	43.8	41.4	106.0	91.5
5.1 Piați restante, din care:	186,807	189,446	63,667	63,575	67,957	40.3	35.9	126.6	106.9
* Piați restante la bugetul consolidat	162,503	182,723	48,443	58,640	64,458	39.7	35.3	139.1	103.1
6 Creanțe totale, din care:	5,880	7,684	14,580	24,459	6,847	118.1	90.4	47.6	28.4
6.1 Creanțe restante	2,511	2,584	3,997	4,241	1,899	75.6	73.5	47.5	44.8

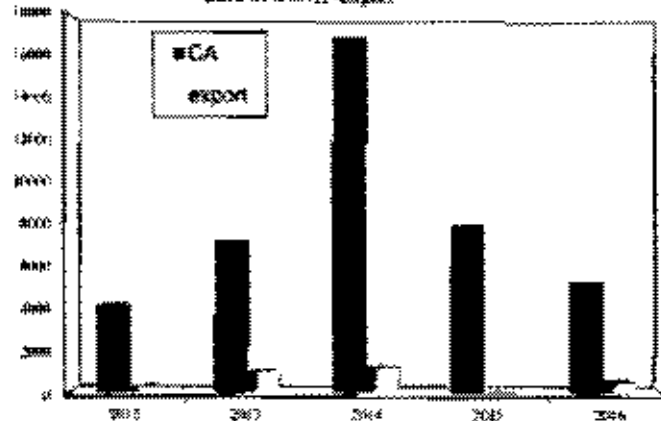


Indicatori	2012	2013	2014	2015	2016	% (2016/ 2012)	% (2016/ 2013)	% (2016/ 2014)	% (2016/ 2015)
1. Cifra de afaceri, din care:	10,897	20,676	33,285	5,476	20,496	188.1	102.1	61.8	374.3
* export	3,968	12,212	17,351	3,847	18,545	467.4	151.9	106.9	508.5
2. Rezultat brut, din care:	238	286	432	103	289	121.4	101.0	66.9	280.5
- rezultat din exploatare	46	310	10	-642	24	52.2	7.7	240.0	
3. Cheltuieli de natura salariale	7,253	7,904	8,777	7,833	9,158	126.3	115.9	104.3	116.9
4. Număr mediu total de personal	480	472	473	445	438	90.8	92.4	92.2	98.0
* Nr. mediu în activitate	328	322	325	304	306	93.3	95.0	94.2	100.7
* Nr. mediu personal nucien	146	142	141	136	126	86.3	88.7	89.4	82.6
5. Datorii totale, din care:	10,703	10,732	12,978	14,925	15,403	143.9	143.5	118.7	103.2
5.1 Piaj restante, din care:	2,818	5,998	4,585	7,040	10,289	352.9	171.7	224.6	146.3
* Piaj restante la bugetul consolidat	2,595	5,815	4,462	5,935	10,233	394.3	176.0	229.3	147.6
6 Creanțe totale, din care:	2,465	2,481	10,016	3,825	2,018	81.9	61.3	20.1	62.8
6.1 Creanțe restante	211	86	68	23	21	10.0	24.4	36.2	91.3

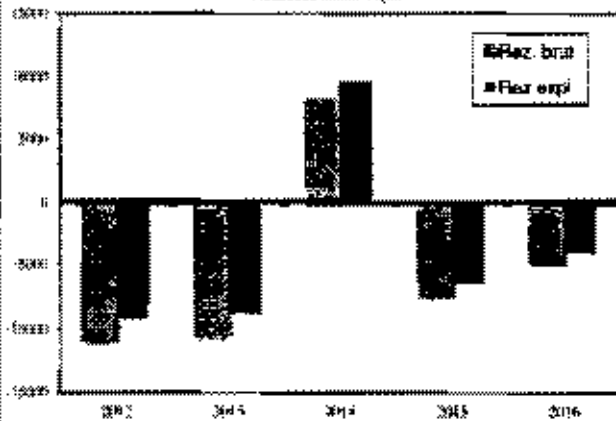


Indicatori	2012	2013	2014	2015	2016	% (2016/ 2012)	% (2016/ 2013)	% (2016/ 2014)	% (2016/ 2015)
1. Cifra de afaceri, din care:	4,113	7,193	16,924	7,915	5,184	126.0	72.1	30.6	65.5
* export	281	1,011	1,202	6	529	188.3	52.3	44.0	5816.7
2. Rezultat brut, din care:	-10,958	-10,626	8,044	-7,439	-4,914				
- rezultat din exploatare	-9,180	-8,747	9,650	-6,412	-3,998				
3. Cheltuieli de natura salariilor	5,255	5,348	5,612	6,725	3,647	61.5	71.9	68.5	57.2
4. Număr mediu total de persoane:	300	267	272	262	267	89.0	93.0	98.2	94.7
* Nr. mediu în activitate	185	167	153	155	101	54.6	64.3	66.0	60.6
* Nr. mediu personal nucleu	107	115	106	109	135	144.9	134.8	146.2	142.2
5. Datorii totale, din care:	37,404	51,115	61,895	49,437	53,909	144.1	105.5	104.3	109.0
5.1 Plăți restante, din care:	19,121	31,302	26,930	32,988	36,010	188.3	115.0	138.9	109.2
* Plăți restante la bugetul consolidat	16,754	27,085	22,504	29,357	32,568	194.4	120.2	144.1	110.9
6 Creanțe totale, din care:	895	1,750	2,505	1,837	2,159	241.2	121.3	86.2	117.5
6.1 Creanțe restante	387	458	530	142	1,949	271.1	210.6	180.8	738.7

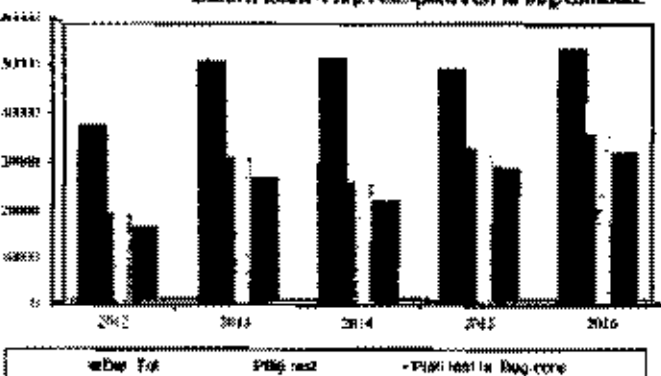
Cifra de afaceri - Export



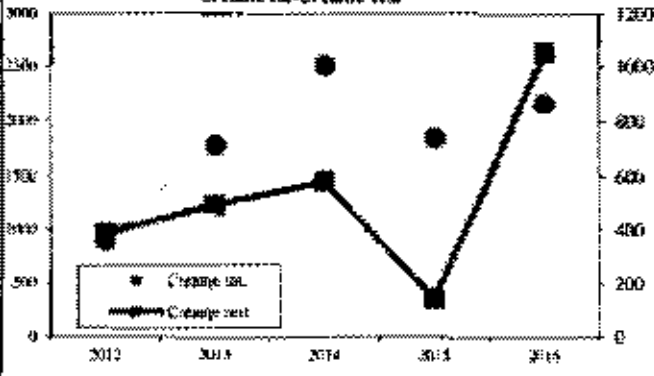
Rezultat brut-expl.



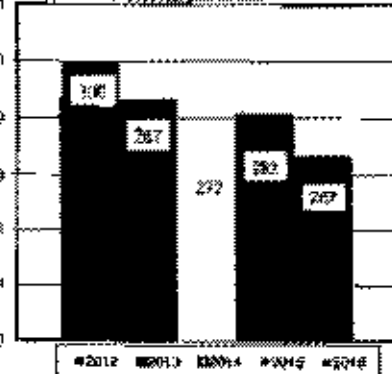
Datorii totale-Plăți rest.-plăți rest la buget consolid.



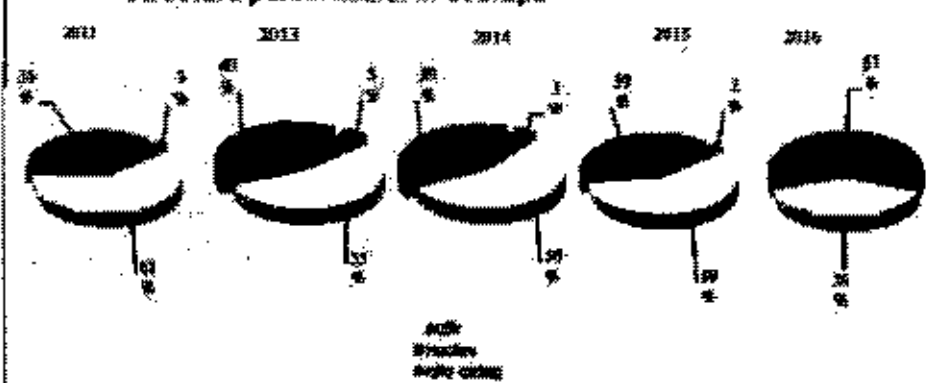
Creanțe tot-Creanțe rest



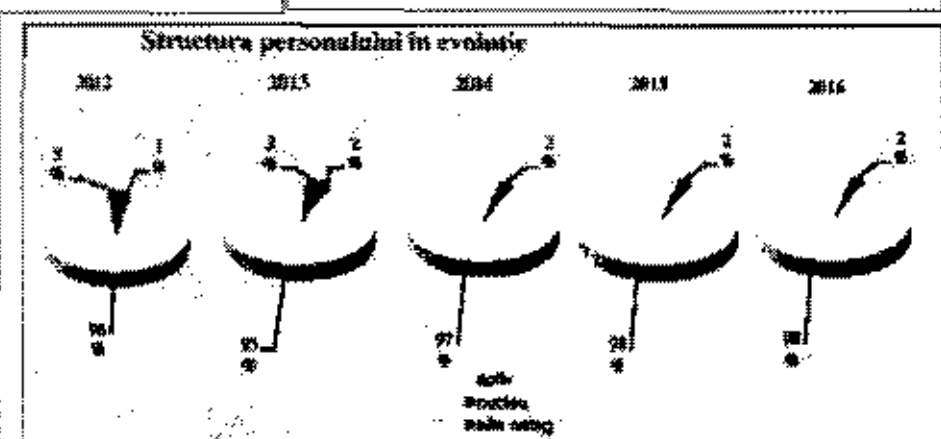
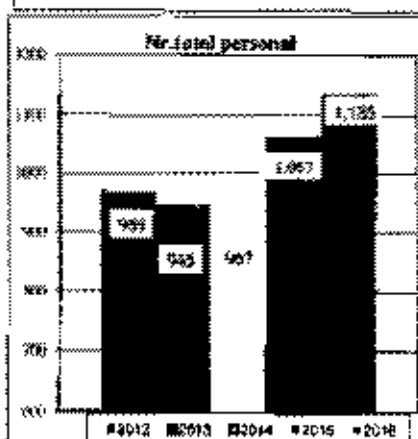
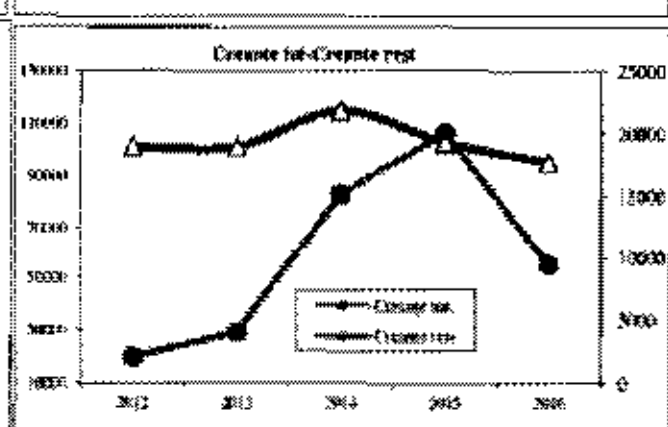
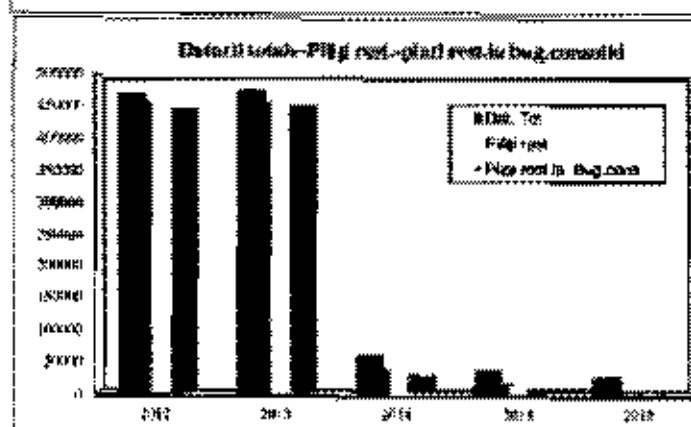
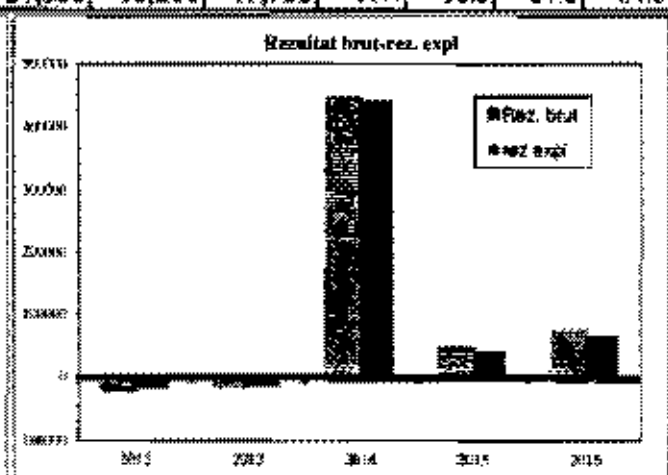
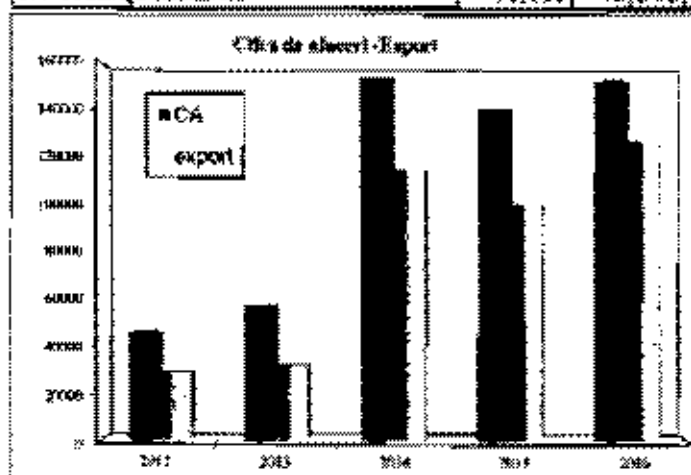
Nr. total personal



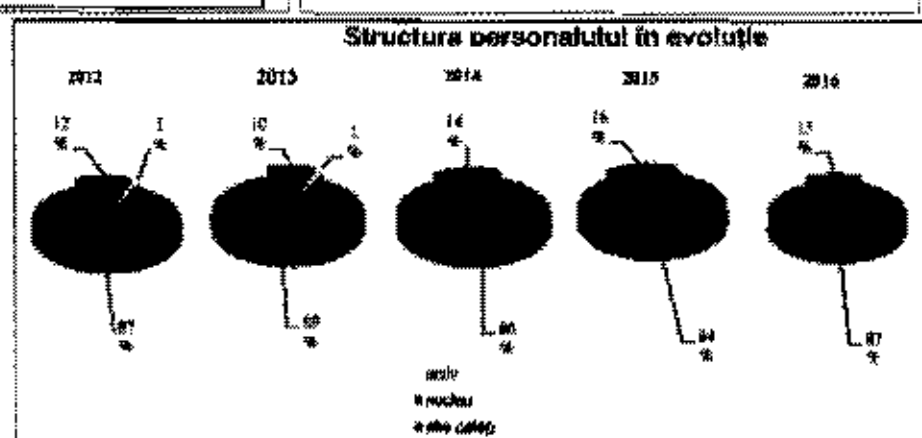
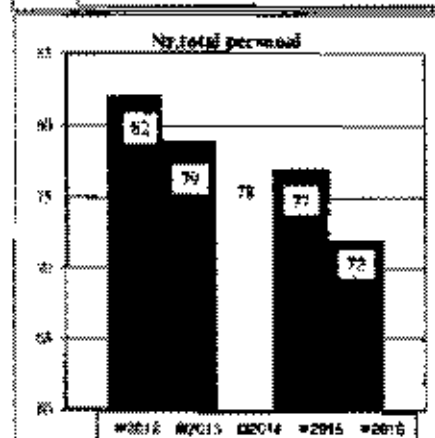
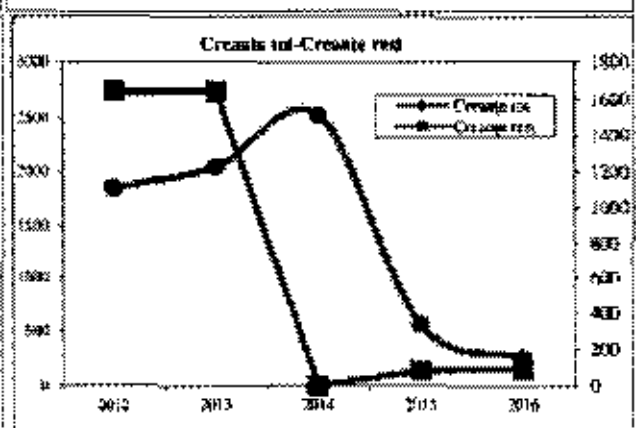
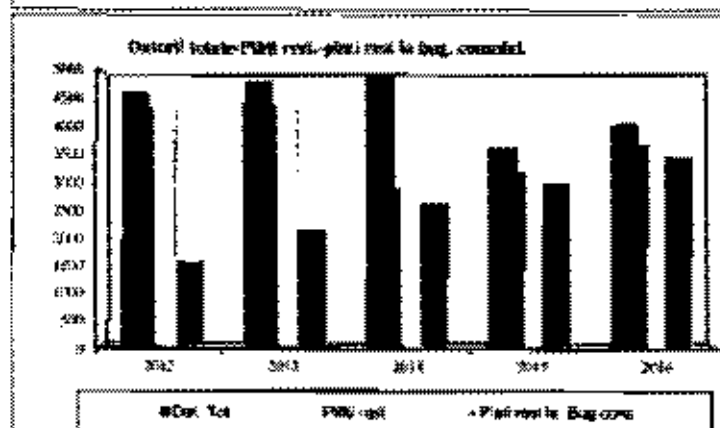
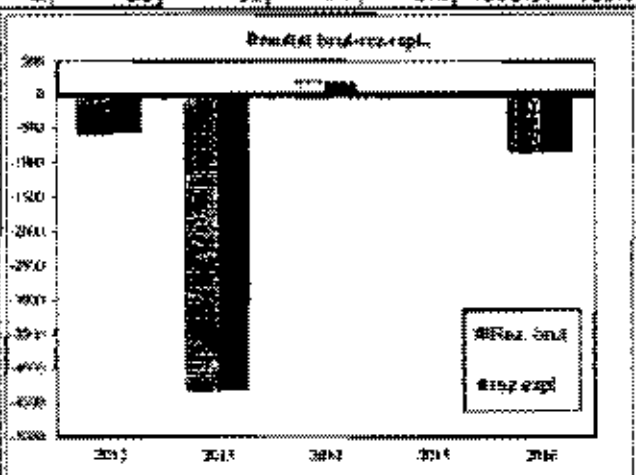
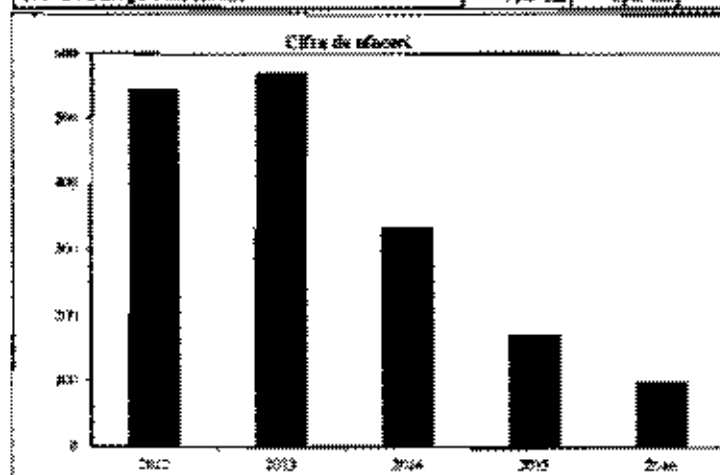
Structura personalului în evoluție



Indicatori	2012	2013	2014	2015	2016	% (2016/ 2012)	% (2016/ 2013)	% (2016/ 2014)	% (2016/ 2015)
1. Cifra de afaceri, din care:	45,219	57,216	154,071	140,850	152,780	337.9	267.0	99.2	108.4
* export	29,019	31,779	115,256	100,770	127,584	439.7	401.9	110.7	126.6
2. Rezultat brut, din care:	-16,116	-11,232	444,843	45,812	70,930			15.9	154.6
- rezultat din exploatare	-16,727	-12,888	443,289	42,317	66,781			15.1	157.9
3. Cheltuieli de natura salariala	22,979	22,328	23,747	28,741	34,932	152.0	156.4	147.1	121.5
4. Număr mediu total de personal	969	945	967	1,063	1,135	117.1	120.1	117.4	106.8
* Nr. mediu în activitate	927	901	938	1,039	1,109	119.8	123.1	118.2	106.7
* Nr. mediu personal nucleu	28	28	12	0	0	0.0	0.0	0.0	
5. Datorii totale, din care:	459,188	475,281	56,020	34,244	23,295	5.0	4.9	41.6	68.0
5.1 Piașă restanțe, din care:	457,000	459,720	35,455	13,599	0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Piașă restante la bugetul consolidat	449,795	453,540	30,726	10,892	0	0.0	0.0	0.0	0.0
6 Creanțe totale, din care:	19,567	29,001	82,876	106,218	55,385	283.1	191.0	66.8	52.1
6.1 Creanțe restante	18,069	18,949	21,860	19,296	17,709	93.4	93.5	81.0	91.8



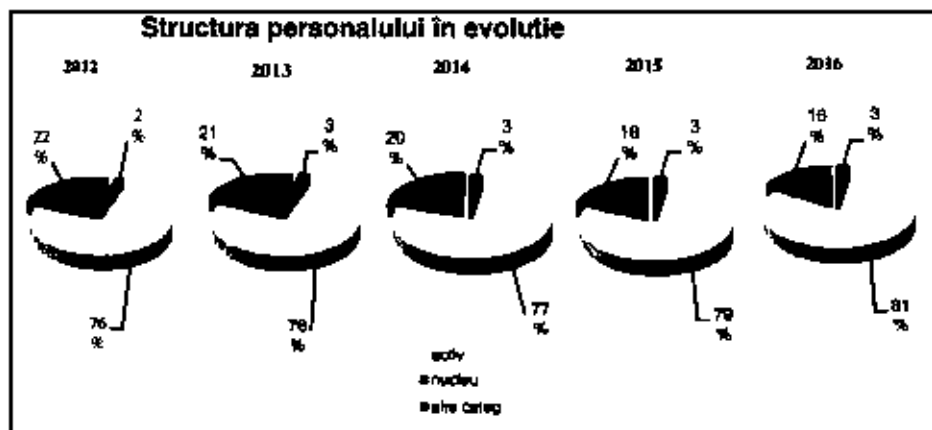
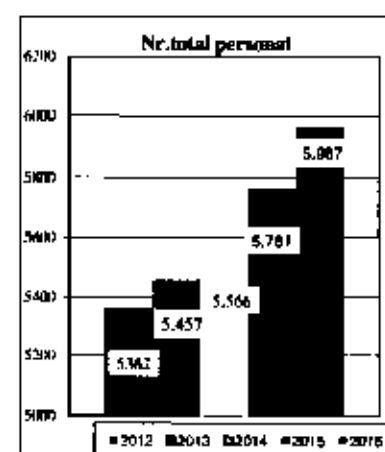
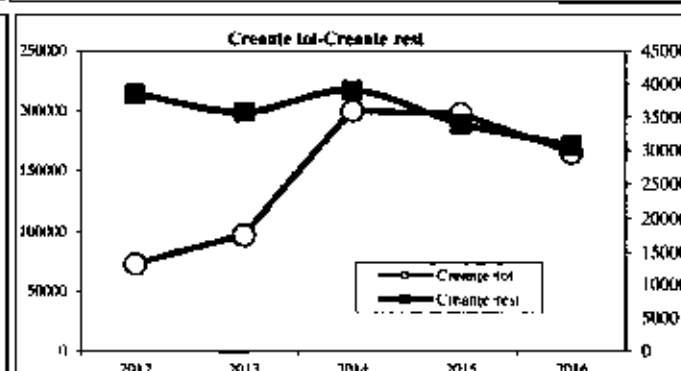
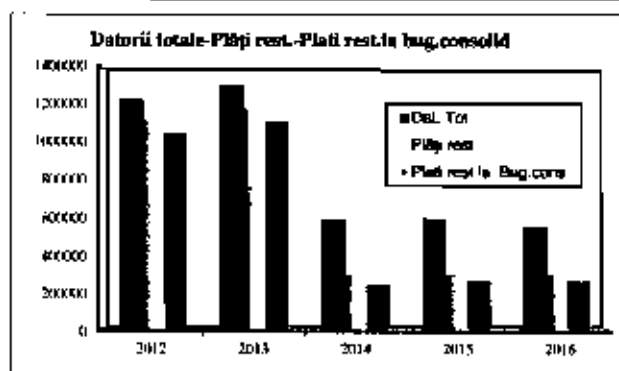
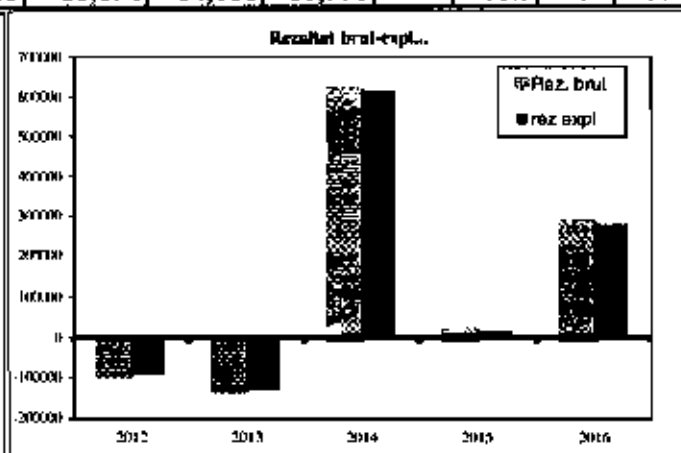
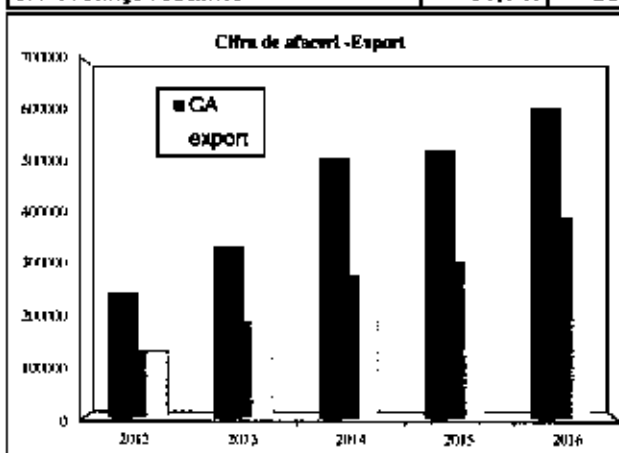
Indicatori	2012	2013	2014	2015	2016	% (2016/ 2012)	% (2016/ 2013)	% (2016/ 2014)	% (2016/ 2015)
1. Cifra de afaceri, din care:	644	571	333	173	99	16.2	17.3	29.7	57.2
* export	0	0	0	0	0				
2. Rezultat brut, din care:	-582	-4,293	172	28	-841				
- rezultat din exploatare	-582	-4,293	171	22	-841				
3. Cheltuieli de natura salariala	13	12	5	5	7	53.8	58.3	140.0	87.5
4. Număr mediu total de personal	82	79	78	77	72	87.8	91.1	92.3	93.5
* Nr. mediu în activitate	1	1	0	0	0	0.0			
* Nr. mediu personal nuclear	71	70	67	65	63	88.7	90.0	94.0	96.9
5. Datorii totale, din care:	4,602	4,810	4,980	3,639	4,067	88.4	84.6	81.7	111.8
5.1 Plăți restante, din care:	4,262	4,413	2,914	3,209	3,716	86.2	84.2	127.5	115.8
* Plăți restante la bugetul consolidat	1,600	2,189	2,675	3,037	3,309	219.3	150.3	131.0	115.5
6 Creanțe totale, din care:	1,852	2,041	2,522	560	245	13.2	12.0	9.7	43.5
6.1 Creanțe restante	1,542	1,542	2	83	91	5.5	5.5	4550.0	109.9



C.N. ROMARM S.A.-centralizat

mii lei

Indicatori	2012	2013	2014	2015	2016	% (2016/ 2012)	% (2016/ 2013)	% (2016/ 2014)	% (2016/ 2015)
1. Cifra de afaceri, din care:	240,070	330,654	506,435	521,801	604,267	251.7	182.7	119.3	115.8
* export	129,112	188,611	273,965	302,426	389,948	302.0	206.7	142.3	128.9
2. Rezultat brut, din care:	-93,822	-130,804	618,027	16,256	283,987			46.0	1747.0
- rezultat din exploatare	-90,824	-130,744	611,403	16,567	276,745			45.3	1670.5
3. Cheltuieli de natura salariala	95,419	100,191	106,579	127,166	148,604	155.7	148.3	139.4	116.9
4. Număr mediu total de personal	5,362	6,457	5,566	5,761	5,967	111.3	109.3	107.2	103.6
* Nr. mediu în activitate	4,058	4,161	4,298	4,543	4,835	119.1	116.2	112.5	106.4
* Nr. mediu personal nucleu	1,187	1165	1,126	1,064	955	80.5	82.0	84.8	89.8
5. Datorii totale, din care:	1,224,637	1,296,334	584,660	591,555	549,964	44.9	42.4	94.1	93.0
5.1 Plăți restante, din care:	1,113,224	1,176,518	305,730	298,013	296,743	26.7	25.2	97.1	99.8
*Plăți restante la bugetul consolidat	1,051,302	1,117,388	248,011	268,263	269,828	25.7	24.1	108.8	100.8
6 Creanțe totale, din care:	73,669	97,499	199,861	197,473	164,732	223.6	169.0	82.4	83.4
6.1 Creanțe restante	38,526	35,805	39,074	34,036	30,770	79.9	85.9	78.7	90.4



SITUAȚIA LITIGIILOR C.N. ROMARM S.A. -- APARAT CENTRAL la data de 31.12.2016

ÎN CALITATE DE RECLAMANT

Nr. Crl.	Nr. Dosar	Parti	Natura litigiului	Valoare	Stadiul dosarului	Termene	Scurt istoric al litigiului	Alte date relevante
L	21/1998 - Colegiul Jurisdicțional al Curții de Conturi	C.N. ROMARM S.A. - creditor	Executare silită	510.707.436,00 lei RON) cu titlu de despăgubiri civile), plus dobânda de 35% începând cu data producerii prejudiciului, respectiv, 30 iunie 1992 și în continuare, până la data achitării integrale a dărilor;	Executare mobilară - Executor Judecătoresc Royu Cristian Cornel - Câmpina	În executare	Debitorul a rezultat în urma participării activității la producerea unui prejudiciu în patrimoniul RAJML, constatată de procurorul general Romoșan al Curții de Conturi în anul 1996. Prejudiciul a fost creat în urma încheierii și derulării contractului de vânzare comercială însumând în total 25.982.231.10.1991 ce avea ca obiect înființarea unei fabrici de instalații de aer condiționat la I.L.M. Văleni de Măne.	În prezent, executarea se face numai asupra veniturilor debitorului realizate din pensie. Executarea silită va dura până la realizarea în integralitate a obligației prevăzută în titlul executării, respectiv Ordinul de executare nr. 10/32 din data de 16.04.2003 emis de Colegiul Jurisdicțional al Curții de Conturi.
		POPA CONSTANTIN - debitor, fost director general al uzinei MECANICE VĂLENII DE MÂNTE (succursala RATMIL)		2.120.952,4 lei RON și 101.721.300,00 lei RON cu titlu de dăruire și dobândă de 35% începând cu data de 01 februarie 1994 și în continuare, până la data achitării integrale a dărilor;			Partea română a acceptat efectuarea plății integrale a valorii echipamentului înaltare ca neceea să fie acceptat cantitatea și calitatea și să fie pus în funcțiune.	Având în vedere valoarea datorată, precum și faptul că acesta nu deține alte bunuri care ar putea fi executate silit, creșterea unor rate de recuperare integrală a creanței.

	debitor																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											</
--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

6.	Dusar 147574/2014	C.N. ROMAROM S.A. – reclamant	111.800,15 lei	Tribunalul București	07.02.2017	Admite în parte cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta Compania Națională Română SA în contradicție cu pârâta SC Carmin Trans SRL. Obligă pe pârâtă să plătească reclamantei suma de 128.853,27 lei, reprezentând contravaloare eliberate pentru perioada decembrie 2011 - august 2012, respectiv și suma de 1173,51 lei reprezentând penalități de întârziere. Respinge cererea reconvențională formulată de pârâta SC Carmin Trans SRL în contradicție cu reclamanta Compania Națională Română SA, ca neîntemeiată. Obligă pârâta SC Carmin Trans SRL, la plata către reclamantă a sumei de 3.593,14 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicarea	Partea adversă a formulat apel. C.N. ROMAROM S.A. a depus întâmpinare.
		UZINA DE PROIECTE SPECIALE FĂGĂRAȘ S.A. debitor, INFO DIP INSOLVENCY SPRL Braşov - lichidator judiciar				distingerii a unor materiale explozive depozitate în incinta Poligonului Pelişor- Fapt de situația materialelor explozive ce se aflau încă depozitate în incinta UPS Făgăraş SA, în data de 15.03.2013 și 21.03.2013 s-a procedat la predarea către SC Fabrica de Pulberi SA Făgăraş, în vederea dezasamblării și distrugerii, a unor materiale. Lichidatorul judiciar aruncarea a continutului demersurilor în vederea identificării, dezasamblării și distrugerii oricărui material cu potențial exploziv din incinta UPS SA. Procedura falimentară se va aplica debitorului în vederea lichidării activei acestuia pentru acoperirea pasivului, fiind urmasul de rudență debitorului din raportul în care este înregistrat.	
		CARMIN TRANS - pârât					

7.	Dosar nr. 2850/16/2015	C.N. ROMARM S.A. - reclamant/pârșă	Președinți - dl. Crișan Vasile a formulat cerere reconvențională la cererea de chemare în judecată înmănușă de C.N. ROMARM S.A.	183.849,61 lei (pretenții Romarm - contravaloare chirie localului de serviciu)	Judecătoria Alba Iulia	30.01.2017	apel care se va depune la Judecătoria Secușului 4 Băltănești. Hotărâre 14879/04.12.2015 Curtesa de Conturi a României a stabilit ca măsură recuperarea sumelor de bani platite de C.N. ROMARM S.A. în mod ilegal, în vederea asigurării locului de serviciu pentru directorul general. Soluționarea pe cale arbitrală a litigiului nu a avut succes. C.N. ROMARM S.A. a formulat cerere de chemare în judecată a domnului Crișan Vasile Marius. Domnul Crișan Vasile Marius a formulat cerere reconvențională solicitând despăgubiri pentru revocarea sa din funcția de director general al C.N. ROMARM S.A.
8.	Dosar nr. 7285/2/2015	M.E.C.R.M.A. - reclamant ROMARM - cerere intervenție Curtesa de Conturi - pârșă	Amplasare parțială a Deciziei emise de Curtesa de Conturi	Nu se solicită sume de bani.	Curtesa de Conturi Apel București Secția a VIII-a Conținut Administrativ și Fiscal	02.02.2017	Curtesa de Conturi a României a stabilit ca măsură recuperarea unor sume de bani virate de M.E.C.R.M.A. către unele filiale ale C.N. ROMARM S.A. în baza OUG nr. 95/2001. C.N. ROMARM S.A. și filialele implicate au formulat cereri de intervenție în interesul M.E.C.R.M.A. sau, după caz, în interes propriu, disabândul solicitat de parte în proces. La termenul din data de 16.06.2016 Judecătoria Alba Iulia a dispus introducerea în cauză a M.E.C.R.M.A. în calitate de intervenient forțat, revocarea directorului general al C.N. ROMARM S.A. a fost făcută în baza unor acte jurtice emise de instanțele (Ordin de revocare nr.1090/08.06.2012, Nota nr. 95530/08.06.2012 emisă de compartimentul informatic clasificat în cadrul M.E.C.R.M.A. A). Considerăm instanța în C.N. ROMARM S.A. și în filialele implicate impune ca instanța să judece în calitate de instanță de apel. Considerăm instanța în C.N. ROMARM S.A. și în filialele implicate impune ca instanța să judece în calitate de instanță de apel.

9.	Dosar nr. (7939/95/2015 nr. vechi) 5248/318/2016	C.N. ROMARM S.A. - reclamant	pretenții	12.046 lei	Tribunalul Gorj	Nu s-a stabilit primul termen de judecată	Curtea de Conturi a României a stabilit ca măsură recuperarea sumelor de bani plătite de C.N. ROMARM S.A. în mod nelegal, în vederea asigurării funcționării de serviciu pentru directorul general.	Judecătoria Iași a respins cererea de eliberare în judecată. În termenul legal C.N. ROMARM S.A. a depus cererea de apel.
10.	Dosar nr. 13682/3/2013	HCHAN GHEORGHE LORI - pasă TACHE DAN - reclamant privat	Apel Acțiune în anulare a hotărârii AGA C.N. ROMARM S.A. a fondat cerere reconvențională a la cererea de cheltuieli în judecată introdusă de Tache Dan	188.600 lei (pretenții Tache Dan) 15.117 lei + 1.831,53 lei (pretenții Romano)	Curtea de Apel București Secția a V-a Civile	25.10.2016	Domeniul Tache Dan a formulat cererea de eliberare în judecată solicțând despăgubiri pentru revenirea sa din funcția de director general al C.N. ROMARM S.A.	C.N. ROMARM S.A. a depus caștig de cauză la instanța de fond.
		C.N. ROMARM S.A. - pasă reclamant					Având în vedere faptul ca, Curtea de Conturi a României a stabilit ca măsură recuperarea sumelor de bani plătite de companie, în mod nelegal, în vederea asigurării funcționării de serviciu pentru directorul general, C.N. ROMARM S.A. a formulat cerere reconvențională pentru recuperarea sumelor sume.	În urma cererii de apel depusă de domnul Tache Dan, C.N. ROMARM S.A. a formulat și depus în răspuns, Curtea de apel a respins apelul depus de domnul Tache Dan După soluțierea doctriei Curții de apel București C.N. ROMARM S.A. va face demersurile legale pentru încaștarea sumelor 15.117 lei 1.831,53 lei

ÎN CALITATE DE PĂRÂTĂ

Nr. Crt.	Nr. Dosar	Parti	Obiectul litigiului	Valoare	Stadiul dosarului	Termene	Scurtă descriere	Observații
1.	43986/3/2018	S.C. ROMNIS COMPANY S.R.L. -	Comercial Acțiune în	Nu se solicită sume de bani.	Tribunalul Bucuresti		25.06.2009 - a fost suspendată de instanța de judecată ca C.N. ROMARM	

	reclamant	co-respondent	sumă de bani			judexat pentru a se evita pronunțarea unor hotărâri judecătorești contradictorii, în temeiul art. 244 alin. 1 pct. I Cod procedură civilă până la soluționarea irevocabilă a dosarului nr. 7986./3/2007.	S.A. să analizeze dacă sunt întrunite condițiile introducerii unei cereri de petiție.
2.	C.N. ROMARM S.A. - pârât	S.C. ROCNIS COMPANY S.R.L.- reclamant	Nu se solicită sume de bani.	Tribunalul București		12.11.2009 - a fost suspendat de instanța de judecată pentru a se evita pronunțarea unor hotărâri judecătorești contradictorii, în temeiul art. 244 alin. 1 pct. I Cod procedură civilă până la soluționarea irevocabilă a dosarului nr. 7986./3/2007.	Urmează ca C.N. ROMARM S.A. să analizeze dacă sunt întrunite condițiile introducerii unei cereri de petiție
3.	NORMAN WILLIAMS & a. reclamant	despăgubiri	20 milioane USD	MARYLAND DISTRICT COURT	Dosar înregistrat în data de 03.10.2014 și finalizat în data de 20 iulie 2015 când a fost respinsă cererea reclamanților pentru lipsa de competență personală. Redesclis în data de 06.04.2016, urmare cererii reclamanților prin care și-au modificat plângerea.	In dosarul civil, C.N. ROMARM S.A. are calitatea de pârât. Împotriva C.N. ROMARM S.A. a fost formulată o plângere ca umare a calității sale de producător și distribuitor de AK 47, arme care au cauzat moartea unor persoane. Prin plângere se solicită despăgubiri în valoare de cinci milioane de dolari pentru fiecare dintre cei 4 reclamanți, cuantumul acestora fiind de 20 milioane de dolari.	Interesele C.N. ROMARM S.A. sunt reprezentate de firma din SUA -CENTURY Arm International Arms prin casa de avocatură PISCIOTTI MALSCHE AND BUCKLEY PC.
4.	TUDORAN GRIGORE - reclamant	Contestație decizie de sanționare	10% pe două luni din salariul de bază al salariatului.	Tribunalul București	29.11.2016	Admite cererea. Dispune anularea deciziei de sanționare nr. 7/15.01.2016. Obliga pârta la plata către reclamant a sumei de 2.700 de lei, reprezentând cheltuieli de judecată, alăturate din onorariu de	Urmează să se relaxeze și să se comunice hotărârea judecătorească.
	C.N. ROMARM S.A. - pârât						

5.	13624/23/2016	UZINA MECANICĂ SADU - mecatronica	Peteciți	3.838.470 lei	Tribunalul București	11.10.2016	Suma este solicitată de filială în urma emiterii de către ANAF' Culoara a Dispoziției obligatorii nr. CV344307.10.2015. Organul fiscal a considerat că, în urma încheierii contractelor de muncă, contribuțiile percepute de C.N. ROMARM S.A. de la filială sunt nejustificate. Așa filială obi și C.N. ROMARM S.A. au depus plângere prealabilă la Ministerul Finanțelor Publice, plângere care este în curs de soluționare.	A fost depusă și adresată cererea de suspendare a procedurii până la soluționarea plângerii prealabile de către Finanțelor Publice și primăria căilor legale de acțiune.
6.	4383/10/7/2015	FABRICA DE ARME CLUGIR - mecatronica SUCIU IORIA, RADULESCU CORINA, KUDLER FRANCISC -părăi C.N. ROMARM S.A. -părăi - clugir în garant	Cerere de chemare în proces Peteciți. Răspundere solidară.	596.841 lei	Tribunalul Alba	15.03.2017	Curtă de Comerț a stabilit ca unghiul recepției prevedea în suma de 596.841 lei ca urmare a preluării, prin acte adicionale succesorice, de către Fabrica de Arme Clugir S.A., a unui contract achiziție servicii de poză	C.N. ROMARM S.A. nu câștigă de acțiune la filială Fabrica de Arme Clugir S.A. noul pentru care, plănu de soluționare înlocuirea postului în curs în calitate de chiar în garanție.
7.	23274/23/2016	MINISTERUL APĂRĂRII NAȚIONALE - UNITATEA MILITARĂ 01144 ROMAN - mecatronica UZINA MECANICĂ BUCUREȘTI - părăi C.N. ROMARM S.A. -părăi	Litigiu privind contract de achiziție publică	100.292,17 lei	Tribunalul București, Secția a II-a Contencios administrativ și fiscal	09.01.2017	În urma unui contract de achiziție servicii de mentenanță care includea de C.N. ROMARM S.A. prin filială UZINA MECANICĂ BUCUREȘTI S.A. au fost notificate acte de reclamație. Suma reprezintă penalități pentru obligații executate cu întârziere și obligatii nerăscutate.	S-a depus suspendarea judecării cauzei în soluțion părăi, în vederea soluționării pe cale amabilă.
8.	2058/10/7/2016	CHISAN VASILE, -părăi	Peteciți.	22.074.500 lei	Tribunalul	22.09.2016	Admite excepția de	C.N. ROMARM S.A. a depus

		MARIUS - reclamant; - pârât	Dau - pârât revoacarea din funcția de director general al companiei.	Alba. Secția I - a Civilă		recompensă lichidată la Tribunalului Alba invoacată de alina 1 C.N. ROMARM SA Bacurești și, în consecință, îndată în favorele Tribunalului Bacurești, competența de soluționare a acțiunii civile formulate de reclamantul Cristian Vasile Marian	Întru Va fi anulată probele în comparație a cererii de deserț nr. 2854/176/2016 Salta pe rolul Judecătoria Alba Iulia	Întru Deserțul nr. 2056/107/2016 afiat pe rolul Tribunalului Alba a deserțat dintr-un nr. 3723/23/2016 afiat pe rolul Tribunalului Bacurești
9.	20073/3/2016	IOANA MARIUS - reclamant;	Anulare rezultat concurs ocupare post de director general adjunct al C.N. ROMARM S.A.	Tribunalul Bacurești - Secția de Contencios Administrativ și Fiscal	05.12.2016	La termenul din data 05.12.2016 a fost declinată competența de soluționare a cauzei în favoarea Secției a VI-a Civilă a Tribunalului Bacurești. Pâră uale de afar.	Întru C.N. ROMARM S.A. a depus îndreptare, prin care a învestit exclusiv de recompensă lichidată la Secției de Contencios Administrativ și Fiscal, exceptiv care a fost admisă și declinată competența de soluționare în favoarea Secției Civile.	

ÎN CALITATE DE PARTE PĂTĂTĂ

Nr. Crt.	Nr. dosar	Presupus Principala/Principalul	Obiectul	Statutul dosarului	Observații	Termene	Observații
1.	772/18.04.2012 - nr. de înregistrare plângere Eseer 4508/1/2012	IOANA GHEORGHE, fost director general adjunct al C.N. ROMARM S.A.	Art. 288-290 și art. 291 Cod penal	Parchetul de pe lângă Judecătoria sectorului 6	Acte pârte tergiteare		se suspande cu privire la soluționarea în funcție de bais încheiat și uz de false

Note la bilanț

CN ROMARM SA
31.decembrie.2016

ACTIVE IMOBILIZATE 2016

VALOARE BRUTA						DEPRECIERI (amortizări + provizioane)			
ELEMENTE DE ACTIVE	NR. RÂND	SOLD 01.01.2016	CREȘTERI	REDUCERI	SOLD 31.12.2016	SOLD LA 01.01.2016	DEPRECIERII ÎN ANUL 2016	REDUCERI SĂLI RELUARI	SOLD LA 31.12.2016
0		1	2	3	4=1+2-3				
Cheltuieli de constituire	1								
Conces. brev. licențieri etc. dr.	2								
Alte imobilizări necorporale	3	40,938.05	2,730.22	3,085.11	40,571.16	32,808.84	3,085.11	5,067.92	34,591.55
TOTAL (1+2+3)	4	40,938.05	2,730.22		40,571.16	32,808.84	3,085.11	5,067.92	34,591.55
Imobil. corporeale Terenuri	5	16,035,921.00							
Construcții	6	10,469,832.72				7,246,329.03		138,469.23	7,364,738.26
Equipamente tehnologice	7	874,859.41				665,213.51		9,445.90	874,653.41
Ap. și instal. de măsură și control	8	765,478.78	49,862.00	37,504.80		667,076.73	37,504.80	64,724.98	874,298.91
Mijloace de transport	9	646,234.94				479,541.42		61,369.42	530,910.84
Modur. ap. birocra. echip. protec.	10	639,415.13		1,600.00		562,777.71	1,600.00	57,871.81	609,049.32
Imobilizări în curs de aprovizionare	11		13,397.57						
Imobil. corporeale în curs	12	95,000.00							
TOTAL (5 la 12)	13	29,529,573.58	40,348.87	39,104.80		8,800,940.40	39,104.80	311,821.14	10,073,656.74
Imobilizări financiare	14	131,353,845.00							
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (4+13+14)	15	163,824,285.03							
AMORTIZĂRI TOTAL (4+13)	16					9,833,849.24	42,189.91	315,886.05	10,108,248.39
PROV. PTL. DEPRECIERE TOTAL	17					14,178,718.02			14,136,621.15

DIRECTOR GENERAL

Croitoru Constantin

DIRECTOR ECONOMIC

Tânju Elisabeta

**NOTA 2
PROVIZIOANE**

În nota 2 se prezintă evoluția ajustărilor de valoare și a provizioanelor înregistrate în evidența contabilă în cursul anului și soldul evidențiat pe conturi la data de 31.12. 2016. Datele sunt evidențiate - sub formă tabelar - pe conturile analitice utilizate conform planului de conturi aprobat și în continuare explicate în detaliu .

Cont	Tip provizion	Sold inițial	Anulări	Majorări	Sold final
1518	Alte proviz pt. risc. și cheltuieli	3,798,880.40	2,022,715.42	\$,330,913.99	7,107,078.97
din care	BTR valută	91,454.70			91,454.70
	BTR lei	98.48			98.48
	Rascula	550.00			550.00
	Prov. Ioana Ghe.	93,990.42	93,990.42		0.00
	Prov. Boianu Ghe.	12,000.00			12,000.00
	Prov. garanție Rnntelecom	395.38			395.38
	Prov. garanție BCR	44,858.24			44,858.24
	Prov. garanție BCR	1,015.00			1,015.00
	Prov. garanție BCR Unirea	1,271.19			1,271.19
	Prov. BCR buna execuție	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. Dincehills 261000 usd	422,311.00	422,311.00		0.00
	Prov. SG Arabia Saudita (Mija 400000 usd)	1,474,720.00	1,474,720.00		0.00
	Prov. SG Arabia Saudita(Carfil 195.333,33 usd)	720,154.81			720,154.81
	Prov. Crisan Vasile- chirie	103,050.00			103,050.00
	Prov. Tache Dan- chirie	16,900.00	16,900.00		0.00
	Prov. concedii odihnă neefectuate	196,020.00	14,794.00		181,226.00
	Prov. dosar ANAF Sadu			3,038,470.00	3,038,470.00
	Prov. PWA			2,292,443.99	2,292,443.99
291	Depreciere utilaje	56,097.02	42,097.87	0.00	13,999.15
din care	Utilaje Aparat	8,413.49	2,831.71		5,580.78
	Utilaje Clincoeni	341.00	341.00		0.00
	Alte imobilizări corporale Aparat	45,468.43	38,100.56		7,367.57
	Alte imobilizări Clincoeni	1,875.10	824.30		1,050.80

2961	Imobilizări financiare	14,122,622.00	0.00	0.00	14,122,622.00
din care	UPS Făgăraș	11,532,315.00			11,532,315.00
	Fabrica de Arme CUGIR	2,590,307.00			2,590,307.00
391	Stocuri cu mișcare lentă sau fără	1,178,678.73	27,118.51		1,151,560.22
397	Ajustări pt. deprecierea mărfurilor	16,185.27	11,863.19		4,322.08
491	Depreciere creanțe	748,148.27	90,707.01	0.00	657,441.26
din care	REMIN	449,701.00			449,701.00
	CARSIM TRANS	121,800.15			121,800.15
	UPS Făgăraș (masa creditată)	85,940.11			85,940.11
	UM 01836	90,707.01	90,707.01		0.00
495	Decontări în cadrul grupului	80,000.00			80,000.00
	(masa creditată UPS Făgăraș)				
496	Creanțe debitori diverși	3,036,452.69	31,899.98	89,066.26	3,093,618.97
din care	Poprice Valenii de Munte	626,777.01	23,200.00		603,577.01
	Pirochim Victoria	44,132.31	7,200.00		36,932.31
	Metrom dividende	2,344,181.74		89,066.26	2,433,248.00
	Casa Pandora	1,499.98	1,499.98		0.00
	UPS Făgăraș (masa creditată)	19,861.65			19,861.65
	TOTAL	23,037,064.38	2,226,401.98	5,419,980.25	26,230,642.65

Cont 1518. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioane menținute din exercițiile anterioare:

- Provizionul constituit în legătură cu banca Banca Turco-Română reprezintă contravaloarea sumei de 27.299,91 USD echivalentul 91.454,70 RON. Se propune păstrarea fără ajustare a provizionului în contextul unei reflecții prudentiale conform principiului contabil, până la finalizarea procedurii de lichidare a Băncii Turco-Române.
- Același tratament se utilizează și pentru provizionul constituit în contul 1518.4 în suma de 98.48 lei (aferent sold Banca Turco-Română- lei) și pentru suma de 550,0 lei din contul 1518.6/ analitic Rascala , societate înregistrată la ORC-Constanța ca fiind în lichidare.
- provizioane constituite la valoarea aferentă scrisorilor de garanție bancară emise la solicitarea BCR și garantate prin depozite bancare.
- provizionul constituit în valoare de 571.470 lei, proporțional cu numărul acțiunilor deținute de CN Romarm SA, cu care filiala Tohan SA urmează să-și reducă capitalul social, ca urmare a dării în plată a unor active, măsură nefinalizată nici în anul 2016.

Provizioane actualizate:

- Provizionul pentru concediile de odihnă restante, suma concediilor de odihnă restante, cu obligațiile aferente fiind de 181.226,00 lei cu 14.794,00 lei mai mică decât în exercițiul anterior.

Provizioane anulate:

- Provizionul constituit pentru litigiul cu doamna Ioana Gheorghe, ca urmare a recuperării în proporție de 96% din debitul datorat, ca urmare nu mai reprezintă un element de risc.

- Provizionul constituit anterior pentru litigiul cu domnul Tache Dan pentru suma reprezentând contravaloarea chiriei cu locuința achitată de CN Romarm SA conform contractului de mandat încheiat cu acesta și nerecunoscut de Curtea De Conturi, care a dispus recuperarea sumelor.
- provizionul în valoare de 422.311 lei (echivalentul a 261.000 USD) pentru o poprire instituită pe U.M. Sadu, aferentă unui contract comercial cu firma Dinec Hills, în care CN Romarm SA poate fi executat ca terț poprit, suma fiind plătită de filială în 2016.
- Provizionul în valoare de 1.474.720,00 lei (aproximativ 400.000\$), constituit anterior pentru o scrisoare de garanție bancară cu risc de executare, care a fost deblocată în 31.03.2017.

Provizioane constituite 2016 :

- Provizion constituit în sumă de de 3.638.470 lei reprezentând sumă solicitată de UM Sadu în urma emiterii de către ANAF Craiova a unei dispoziții obligatorii de recuperare de către filială de la CNR a comisiunelor de mandat considerate a fi nejustificate. Atât filiala cât și CN Romarm SA au depus plângere prealabilă la Ministerul Finanțelor, plângere care este în curs de soluționare.
- Provizion pentru recuperarea de la partenerul PW Arms Inc SUA a sumei în cuantum de \$32.717,68 USD reprezentând contravaloarea a 3 containere produse, realizate de UM Sadu, prejudiciu apărut în derularea unei comenzi de export prin CN Romtehnica.

Cont 291 Ajustare pentru deprecierea imobilizărilor corporale

Pentru deprecierea activelor corporale, aferente atât punctului de lucru Cînceni cât și sediul central ca urmare a inventarierii patrimoniului la 31.12.2016 s-a reanalizat valoarea de înregistrare a acestora. Ca urmare a fost reînregistrată necesitatea actualizării ajustărilor făcute anterior în corespondență cu valoarea rămasă a imobilizărilor corporale la sfârșitul lui 2016 și deprecierea constatată de comisii de inventariere. Astfel a fost reluată la venit suma de 42.097,87 lei din care 40.932,57 lei pentru aparat și 1.165,30 lei pentru punctul de la Cînceni, valoarea provizionului reducându-se la 13.999,15 lei.

Cont 296 Ajustare pentru deprecierea imobilizărilor financiare

- Pentru UPS Făgăraș = 11.532.315 lei
- Pentru Fabrica de Arme Cugir = 2.590.307 lei

În exercitiul 2016 se păstrează ajustarea pentru Fabrica de Arme Cugir SA, filiala având încă capitaluri proprii negative și obligații restante mari.

De asemenea, se păstrează ajustarea creată pentru titlurile deținute la SC UPS Făgăraș SA, societate aflată în insolvență, administrator judiciar fiind SC INFO-OIP INSOLVENCY SPRL. Ajustarea constituită anterior este până la nivelul întregului capital social al societății.

Valoarea deprecierei totale înregistrate la 31.12.2016 pentru imobilizările financiare este de 14.122.622 lei.

Cont 391 Ajustare pentru deprecierea stocurilor

Pentru stocurile cu mișcare lentă sau fără mișcare, ca urmare a inventariierilor anterioare, a fost făcută propunerea creșterii unei ajustări cu valoarea contabilă integrală a acestora. Având în vedere că în cursul anului au fost scoase pe bon de consum materiale din aceste stocuri pentru diverse reparații, a fost corectat provizionul existent prin trecerea pe venit a sumei de 27.118,51 lei, corelată cu valoarea stocurilor din clasa 3.

Cont 397 Ajustări pentru deprecierea mărfurilor.

În anii precedenți a fost achiziționată marfă de la M.Ap.N. pentru a fi livrată la extern. O parte din produse au fost achiziționate pe loturi și au inclus mărfurile greu vandabile. Acestea sunt produse pentru care până acum nu s-a putut obține licența de vânzare, datorită embargourilor impuse pe piața produselor speciale sau marfă depreciată 100% dar inclusă în componența loturilor scoase la valorificare de M.Ap.N.

Având în vedere cele menționate, la propunerea serviciilor de specialitate, s-a dispus și realizat casarea acestora. O parte dintre ele, care nu solicita comisiile speciale de distrugere au fost casate în anul 2016, ceea ce a condus la actualizarea provizionului constituit inițial cu suma de 11.863,19 lei, corelată cu valoarea stocurilor din clasă 3.

Cont 491 Ajustare pentru depreciere creanțe – clienți

Se păstrează provizioanele constituite pentru sumele neincasate de la:

- Remin Baia Mare, pentru care se continuă în instanță recuperarea sumei de 449.701,00 lei,
- Carvim Trans în valoare de 121.800,15 lei,

precum și cel constituit pentru masa credală de la UPS Făgăraș, respectiv valoarea de 85.940,11 lei.

A fost anulat provizionul constituit pentru suma neincasată de la UM 01836, aferentă unui contract cu filiala Electromecanica Ploiești, pentru care a fost încheiată operațiunea comercială – 90.707,01 lei.

Cont 495 Ajustare pentru deprecierea creanțelor – decontări în cadrul grupului

Se păstrează provizionul creat pentru valoarea cu care CN Romarm SA este înscrisă la masa credală în calitate de creditor al filialei U.P.S. Făgăraș, aflată în lichidare – 80.000,00 lei.

Conform comunicării SC Info Dip Insolvency SPRL care are calitatea de lichidator judiciar al UPS Făgăraș, comunicare făcută prin adresa 695/05.03.2009, valoarea admisă la 15.02.2008 ca fiind creanță în tabelul definitiv consolidat al creditorilor – Tribunalul Brașov este de 185.801,76 lei.

Cont 496. Ajustare pentru deprecierea creanțelor- debitori diverși

- În anul 2006 s-a trecut la executarea Deciziei nr. 4034 dată asupra Dosarului nr. 2118/2005 prin care părțile Badea Nicolae, Dumitrescu Alexandru și Popa Constantin sunt obligați la plata solidar a unor despăgubiri civile precum și la dobânda aferentă după cum urmează:

214.317,6240 lei	diferența de preț
11.310,3605 lei	utilizare L/C
2.320,9524 lei	refacere documentație tehnică
303.721,3000 lei	remediere utilaje
531.670,2369 lei	total I
296.389,8120 lei	dobânda aferentă sumei de 214.317,6240
828.060,0500 lei	total general

Pentru acest prejudiciu a fost constituit în anul 2006 un provizion de 70%, în sumă de 579.642,00 lei, care la data de 31.12.2008 a fost majorat la 683.508,68 lei.

În exercițiul financiar 2016 s-au încasat numai 23.200,00 lei astfel provizionul ajungând la valoarea de 603.577,01 lei.

- În anul 2012 a fost constituit un provizion de 2.006.645,75 lei aferent dividendelor neincasate de la SC Metrom SA, inclusiv majorările și penalitățile calculate până la data de 31.12.2012. În 2016 acesta a fost majorat cu suma de 89.666,26 lei echivalentul penalităților calculate în cursul exercițiului.

- De asemenea, a fost actualizat provizionul creanțelor pentru datoriile filialei Piroclim Victoria SA, prin traxarea pe venit a sumei de 7.200,00 lei, reprezentând facturi de client sau sume din contul 431 (din lichidarea prin absorbție a Arsenal SA) încasate conform angajamentelor de plată, a căror termene au fost parțial respectate de filială.
- Se menține provizionul de 19.861,65 lei pentru creanța cu filiala UPS Făgăruș, sumă aflată în litigiu, pentru care suntem înscrși la masa credală.
- A fost anulat provizionul de 1.499,98 lei pentru creanța cu Casa Pandora, sumă virată atât de SC Metrom SA cât și CN Roman SA în numele filialei. Anularea a fost determinată de pronunțarea insolvenței pentru Casa Pandora.

Director general,

Croitoru Constantin



Director economic,

Țănu Elisabeta

NOTA 3

PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI

În exercițiul financiar 2016, CN Romarm SA, a obținut un profit net de 131.808,66 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;

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.

Propunerea privind repartizarea profitului :

Nr. crt.	Denumire indicator	Suma
1.	Profit contabil	799.325,66
2.	Impozit pe profit	667.517,00
3.	Profit net	131.808,66
4.	Rezerva legală	39.966,28
5.	Repartizarea la rezerve a sumei profitului pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale	9.985,72
6.	Dividende cuvenite statului român reprezentat de Ministerul Economiei	0
7.	Acoperire pierdere din corecții contabile	11.158,08
8.	Acoperire pierdere din anii precedenți	70.698,58

Rezerva legală se constituie conform art. 26, alin (1) lit. a din Legea 227/2015: a) rezerva legală este deductibilă în limita unei cote de 5% aplicate asupra profitului contabil, la care se adaugă cheltuielile cu impozitul pe profit, până ce aceasta va atinge a cincea parte din capitalul social subscris și vărsat sau din patrimoniu, după caz;”

$$\begin{aligned}\text{Rezerva legală} &= 5\% [\text{venituri totale} - \text{cheltuieli totale} + \text{cheltuieli impozit profit}] \\ &= 5\% [134.417.028,07 - 134.086.875,41 + 469.173] \\ &= 5\% \times 799.325,66 = 39.966,28 \text{ lei.}\end{aligned}$$

Conform art. 22 din Codul fiscal –” 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." Iar în norme se precizează că profitul pentru care s-a beneficiat de scutire este repartizat la rezerve mai puțin cu partea de rezervă legală.

Valoarea achizițiilor grupa 2.2.9 = 49.952,00 lei
Rezerva legală = 39.966,28 lei
Diferență rezervă facilitare = 9.985,72 lei

Repartizarea profitului s-a realizat respectând prevederile art. 1 din Ordonanța 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 astfel:

Conform litera a) "rezerve legale" = 39.966,28 lei

Conform litera b) "alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege" = 9.985,72

Conform litera c) "acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, cu excepția pierderii contabile raportate provenite din ajustările cerute de aplicarea IAS 29 «Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste», potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară și Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva Comunităților Economice Europene nr. 86/635/CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aplicabile instituțiilor de credit;" = 81.856,66 lei.

De asemenea s-au luat în considerare prevederile art. 423, din Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, unde se precizează:

"423. - (1) Pierderea contabilă raportată se acoperă din profitul exercițiului financiar curent, după aprobarea situațiilor financiare anuale conform legii, și cel raportat aferent exercițiilor financiare precedente, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.

(2) În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este la latitudinea adunării generale a acționarilor sau asociaților, respectiv a consiliului de administrație."

DIRECTOR GENERAL

Croitoru Constantin



DIRECTOR DIRECȚIA ECONOMICĂ

Tânțiu Elisabeta

C.N. ROMARM S.A.

31 decembrie 2016

NOTA 4**Analiza rezultatului de exploatare**

nr. crt	indicator	exercitiu	
		precedent	curent
1.	cifra de afaceri netă	111,539,733	111,447,688
2.	costul bunurilor vândute și a serviciilor prestate (3+4+5)	108,189,817	107,913,264
3.	cheltuieli activitate de bază	107,576,369	107,206,166
4.	cheltuieli activități auxiliare	9,433	16,139
5.	cheltuieli indirecte de producție	602,015	690,959
6.	rezultat brut aferent cifrei de afaceri	3,349,916	3,534,424
7.	cheltuieli de desfacere	0	0
8.	cheltuieli generale de administrație	366,793	3,361,139
9.	alte venituri din exploatare	219,736	218,135
10.	rezultat din exploatare (pierdere) (6-7-8+9)	3,202,859	391,420

DIRECTOR GENERAL
CROITORU CONSTANTIN

DIRECTOR DIRECȚIA ECONOMICĂ
TÂNȚIU ELISABETA

NOTA 5
SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

Situația datoriilor în funcție de vechimea înregistrării acestora în evidența financiar-contabilă se prezintă astfel:

DATORII	SOLD LA 31 decembrie (col 2+3)			
	Total col 2+3+4	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
TOTAL din care :	91.561.964,57	81.125.470,27	9.646.862,75	789.631,55
FURNIZORI	30.063.313,91	29.799.529,13	0	265.784,78
FURNIZORI IMOBILIZĂRI	0	0	0	0
FURNIZORI FACTURI NESOSITE	0	0	0	0
CLIENTI CREDITORI	21.532.092,14	16.181.133,69	5.370.375,49	582,96
SALARII	143.453,00	143.453,00	0	0
ALTE DREPTURI DE PERSONAL	48.606,48	319,86	15.594,89	32.691,73
IMPOZITE ȘI TAXE	570.932,00	571.932,00	0	0
CREDITORI DIVERȘI	39.180.567,04	34.429.102,59	4.260.892,37	490.572,08

Nota privind datoriile mai mari de un an :

- 265.784,78 lei reprezintă în proporție de 91% facturi emise de filiala UM Sadu SA în corespondență cu clientul Remin SA. Termenul scadent s-a corelat cu soluționarea în instanță a litigiului cu Remin SA, pentru care a fost deschisă procedura de insolvență și ca urmare s-a făcut cerere pentru înscrierea la masa credală.
- 582,96 lei (avans Century Arms) – reprezintă nu rest din avansuri încasate și pentru care derularea comercială nu a fost închisă ca tranzacție de derulatorul contractului.
- 32.691,73 lei și 15.594,89 reprezintă garanții materiale gestionari
- 490.572,08 lei creditori diverși, reprezintă sume încasate conform angajamentelor contractuale, a căror derulare comercială sau financiară nu a fost definitivată.
- 5.370.375,49 lei reprezintă avansuri pe relația comercială cu CN Romtehnica.
- 4.260.892,37 lei reprezintă sume încasate conform angajamentelor contractuale în calitate de mandatar sau blocaje pentru scrisori de garanție emise, aflate încă în derulare comercială sau financiară.

Sumele prezentate nu reprezintă plăți restante, fiind obligații curente ale perioadei sau derulări conform angajamentelor asumate în cea mai mare parte cu filialele din structura CN Romarm SA sau în numele și conul acestora.

SITUAȚIA CREANȚELOR

NR. CRT	INDICATORI	-lei-		
		Total	Sub 1 an	Peste 1 an
1	Clienți	213.134,43	199.020,92	14.113,51
2	Clienți în litigiu	525.980,43		525.980,43
3	Decontări cu filialele	1.834.661,72	1.717.729,41	116.932,31
4	Debitori diverși	8.380.990,21	1.547.959,41	6.833.030,80
5	Alte creanțe	206.549,60	74.012,08	132.537,52
6	Total 1 (1-5)	11.161.316,39	3.538.721,82	7.622.594,57
7	Ajustări	-3.831.060,23	-89.066,26	-3.741.993,97
8	Total 2 (6-7)	7.330.256,16	3.449.655,56	3.880.600,60
9	Furnizori-debitori stocuri	21.410.612,88	15.819.960,90	5.590.651,98
10	Total 3 (6+9)	32.571.929,27	19.358.682,72	13.213.246,55

Nota privind creanțele cu o vechime de peste 1 an :

Creanțele cu vechime mai mare de 1 an sunt în cea mai mare parte generate de relația Romarm cu filialele sale, atât în calitate de mandatar, revânzător sau de acționar al acestora.

În detaliu situația creanțelor mai mari de un an se prezintă astfel:

- **Clienți** = 14.113,51 lei
Din care:
 - Cook Communication = 10.207,40 lei
 - Carfil = 3.906,11 lei
- **Clienți în litigiu:** = 525.980 lei
Din care:
 - Remin SA = 318.240 lei
 - Carsim Trans SRL = 121.800 lei
 - UPS Făgăraș = 85.940 lei
- **Decontări cu filialele** = 116.932,31 lei
Din care:
 - Pirochim Victoria = 36.932,31 lei
 - UPS Făgăraș = 80.000,00 lei
- **Debitori diverși,** = 6.883.030,80 lei
Din care:
 - Metrom SA = 3.937.209,03 lei
Din care:
 - Dividend = 1.544.740,74 lei
 - Penalități aferente = 799.441,00 lei
 - Altele = 1.593.027,29 lei
 - Văleni de Munte = 603.577,01 lei
 - Ioana Okeorghe seraița feb 2012 = 5.962,00 lei
 - Tache Dan = 1.831,53 lei
 - Remin penalități = 131.460,83 lei
 - UPS Făgăraș penalități = 19.861,65 lei
 - Carfil = 2.101.345,77 lei
 - Reșița = 31.582,98 lei

• **Alte creanțe** = **132.537,52 lei**

Din care

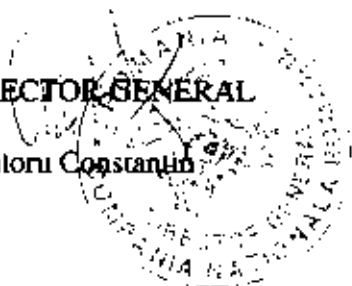
- Garanții utilități = 1.848,52 lei
- Casa de sănătate București = 130.689,00 lei

Din totalul creanțelor, următoarele sume reprezintă creanțe restante:

- o Sentința judecătorească Văleni = 603.577,01 lei
- o Metrom dividende și accesorii = 2.433.248,00 lei
- o Carsim Trans = 121.800,00 lei
- o Pirochim Victoria = 36.932,31 lei
- Total** = **3.195.557,32 lei**

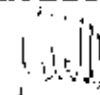
DIRECTOR GENERAL

Croitoru Constantin



DIRECTOR DIRECȚIA ECONOMICĂ

Țânțu Elisabeta



NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Consiliul de Administrație al C.N."ROMARM" a aprobat conform prevederilor legale politicile contabile aplicabile. Metodele și principiile contabile aplicate în 2016 au fost în conformitate cu legislația în vigoare, respectiv Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată și O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Compania națională și-a desfășurat activitatea respectând principiile contabile generale și anume:

- Principiul continuității activității- societatea a funcționat în mod normal, desfășurând activitățile prevăzute de Statutul societății, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității. La acest moment nu există elemente de nesiguranță legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-și continua activitatea.
- Principiul permanenței metodelor - metodele de evaluare se aplică în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- Principiul prudenței - evaluarea a fost făcută pe o bază prudentă, respectiv :

În bilanț a fost inclus numai profitul realizat, au fost înregistrate numai veniturile certe, au fost înregistrate în bilanț toate datoriile certe apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent

- Principiul independenței exercițiului - se ține cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli.
- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.- componentele elementelor de activ sau de datorii sunt evaluate separat.
- Principiul intangibilității - bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- Principiul necompensării - nu se efectuează compensări între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli.

• Principiul prevalenței economiei asupra juridicului - prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează, în general, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

Se prezintă în continuare principalele principii și politici aplicabile în exercițiul financiar 2016.

Evaluarea la data intrării în societate

La data intrării în societate, bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, care se stabilește astfel:

- a) la cost de achiziție – pentru bunurile procurate cu titlu oneros;

b) la cost de producție – pentru bunurile produse în entitate;
 Costul de achiziție al bunurilor cuprinde prețul de cumpărare.
 Reducerile comerciale acordate de furnizor nu fac parte din costul de achiziție.
 Costul de producție al unui bun cuprinde costul de achiziție a materiilor prime și materialelor consumabile și cheltuielile de producție direct atribuibile bunului.
 Costul de producție sau de prelucrare al serviciilor, precum și costul de producție al imobilizărilor cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manoperă directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional cu fiind legată de fabricația acestora.

Evaluarea cu ocazia lucremarilor

Evaluarea elementelor de activ și de pasiv cu ocazia inventarierii se face potrivit prezentaților reglementări și normelor emise în acest sens de Ministerul Finanțelor Publice completate cu normele metodologice proprii, aprobate de consiliul de administrație. Orice abatere de la procedura internă se prezintă spre analiză și decizie în Consiliul de Administrație al companiei naționale.

Evaluarea la încheierea exercițiului financiar

La încheierea exercițiului financiar, elementele de activ și de pasiv de natura datoriiilor se evaluează și se reflectă în situațiile financiare anuale la valoarea de intrare, pusă de acord cu rezoluțiile inventarierii.

La fiecare dată a bilanșului:

a) Elementele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt acreditivele și depozitele bancare, creanțe și datorii în valută) se evaluează și se raportează utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României și valabil la data încheierii exercițiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriiilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, se înregistrează, la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

b) Pentru creanțele și datoriiile, exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz. Eliminarea diferențelor de valoare se efectuează similar prevederilor lit. a).

Evaluarea la data ieșirii din entitate

La data ieșirii din entitate sau la darea în consum, bunurile se evaluează și se scad din gestiune la valoarea lor de intrare.

Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor constatate în contabilitate se efectuează de regulă pe seama rezultatului reportat. Se poate face corectarea și pe exercițiul curent dacă se consideră că prin corectare nu se modifică semnificativ rezultatul exercițiului financiar.

1. ACTIVE IMOBILIZATE

Reguli de evaluare de bază

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

1.1 Imobilizări necorporale

Recunoașterea imobilizărilor necorporale

Un activ necorporal este un activ identificabil, nemonetar, fără suport material și deținut pentru utilizare în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriat terților sau pentru scopuri administrative.

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;
- cheltuielile de dezvoltare;
- alte imobilizări necorporale;
- evansurile și imobilizările necorporale în curs de execuție.

Active de natura cheltuielilor de constituire

În costul cheltuielilor de constituire se înregistrează cheltuielile ocazionate de întabularea terenurilor deținute de societate. Cheltuielile de constituire se amortizează într-o perioadă de 5 ani.

Active de natura cheltuielilor de dezvoltare

Imobilizările de natura cheltuielilor de dezvoltare sunt generate de aplicarea rezultatelor cercetării sau a altor cunoștințe, în scopul realizării de produse sau servicii noi sau îmbunătățite substanțial, înaintea stabilirii producției de serie sau utilizării.

Cheltuielile de dezvoltare se amortizează într-o perioadă de 5 ani.

Alte imobilizări necorporale

În cadrul altor imobilizări necorporale sunt înregistrate programele informatice create de entitate sau achiziționate de la terți, pentru necesitățile proprii de utilizare. Amortizarea imobilizărilor necorporale se realizează potrivit legii sau contractului în care este prevăzută durata de amortizare (concesiuni, brevete, licențe și alte drepturi similare). De regulă, imobilizările necorporale au o durată de recuperare prin amortizare de 3-5 ani.

Imobilizările necorporale în curs de execuție

Imobilizările necorporale în curs de execuție reprezintă imobilizările necorporale neterminate până la sfârșitul perioadei, evaluate la costul de producție sau costul de achiziție, după caz.

Evaluarea inițială a imobilizărilor necorporale

Un activ necorporal se înregistrează inițial la costul de achiziție sau de producție.

Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare efectuate cu un activ necorporal după cumpărarea sau finalizarea acestuia se înregistrează în conturile de cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Cheltuielile ulterioare vor majora costul activului necorporal atunci când este probabil că aceste cheltuieli vor permite activului să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial și pot fi evaluate credibil.

Evaluarea la data bilanțului

Un activ necorporal este prezentat în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

Cedarea

Un activ necorporal este scos din evidență la cedare.

Câștigurile sau pierderile care apar o dată cu încetarea utilizării sau ieșirea unui activ necorporal se determină ca diferență între veniturile generate de ieșirea activului și valoarea sa neamortizată.

inclusiv cheltuielile ocazionale de cedare a acestora, și sunt prezentate ca venit sau cheltuială, după caz, în contul de profit și pierdere.

1.2 Imobilizări corporale

- **Recunoașterea imobilizărilor corporale**

Imobilizările corporale reprezintă active care:

- a) sunt deținute de o entitate pentru a fi utilizate în producția de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative; și
- b) sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Imobilizările corporale cuprind: terenuri și construcții; instalații tehnice și mașini; alte instalații, utilaje și mobilier; avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție.

Contabilitatea terenurilor se ține pe două categorii: terenuri și amenajări de terenuri.

Imobilizările corporale deținute în baza unui contract de leasing se evidențiază în contabilitate în funcție de natura contractului de leasing, stabilită potrivit legii.

În cadrul imobilizărilor corporale sunt evidențiate în mod distinct imobilizările corporale în curs de execuție.

Evaluarea inițială a imobilizărilor corporale

La data intrării în societate, bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, care se stabilește astfel:

- a) la cost de achiziție – pentru bunurile procurate ca titlu oneros;
- b) la cost de producție – pentru bunurile produse în entitate;

- **Cheltuieli ulterioare**

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale sunt recunoscute, de regulă, drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate.

Costul reparațiilor efectuate la imobilizările corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora, se recunoaște ca o cheltuială în perioada în care au fost efectuate.

Sunt recunoscute ca o componentă a activului investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Acestea trebuie să aibă ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și să conducă la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial.

Obținerea de beneficii se poate realiza fie direct prin creșterea venimilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de întreținere și funcționare.

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz.

Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepție, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

Evaluarea la data bilanțului

O imobilizare corporală este prezentată în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

- **Amortizarea**

Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor corporale.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează pe baza unui plan de amortizare, de la data punerii în funcțiune a acestora și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare, conform duratelor de utilizare economică și condițiilor de utilizare a acestora. Durata de utilizare sunt stabilite conform prevederilor Legii 15/1994 și Hotărârii nr 2109/2004.

Societatea amortizează imobilizările corporale utilizând amortizarea linară;
Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale se înregistrează în contabilitate ca o cheltuială.
Terenurile nu se amortizează.

- **Cedarea și casarea**

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la cedare sau casare, atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

Câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale se determină ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionale de achiziție și sunt prezentate ca venit sau cheltuială, după caz, în contul de profit și pierdere.

1.3. Imobilizări financiare

- **Evaluarea inițială**

Imobilizările sunt evaluate la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora.

- **Evaluarea la data bilanțului**

Imobilizările financiare se prezintă în bilanț la valoarea de intrare.

2. ACTIVE CIRCULANTE

- **Recunoașterea activelor circulante**

Un activ se clasifică ca activ circulant atunci când:

- a) este achiziționat sau produs pentru consum propriu sau în scopul comercializării și se așteaptă să fie realizat în termen de 12 luni de la data bilanțului;
- b) este reprezentat de creanțe aferente ciclului de exploatare;
- c) este reprezentat de trezorerie sau echivalente de trezorerie a căror utilizare nu este restricționată.

Ciclul de exploatare al unei entități reprezintă perioada de timp dintre achiziționarea materiilor prime care intră într-un proces de transformare și finalizarea acestora în trezorerie sau sub formă unui echivalent de trezorerie.

Echivalentele de trezorerie reprezintă investițiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt ușor convertibile în numerar și sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

În categoria activelor circulante se cuprind:

- a) stocuri, inclusiv valoarea serviciilor prestate pentru care nu a fost întocmită factură;
- b) creanțe;
- c) investiții pe termen scurt;
- d) cash și conturi la bănci.

- **Evaluarea activelor circulante**

Activele circulante se evaluează la costul de achiziție sau costul de producție, după caz.

2.1. Stocuri

Stocurile sunt active circulante:

- a) deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității;
- b) în curs de producție în vederea vânzării în procesul desfășurării normale a activității; sau
- c) sub formă de materii prime, materiale și alte consumabile care urmează să fie folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii.

În cadrul stocurilor se cuprind:

a) mărfurile, și anume bunurile pe care entitatea le cumpără în vederea revânzării sau produsele preluate spre vânzare magazinelor proprii;

b) materiile prime, care participă direct la fabricarea produselor și se regăsesc în produsul finit integral sau parțial, fie în starea lor inițială, fie transformată;

c) materialele consumabile (materiale auxiliare, combustibili, materiale pentru ambalaj, piese de schimb, alte materiale consumabile), care participă sau ajută la procesul de fabricație sau de exploatare fără a se regăsi, de regulă, în produsul finit;

d) materialele de natura obiectelor de inventar;

e) produsele, și anume:

- semifabricatele, prin care se încheie procesul tehnologic al cărui proces tehnologic a fost terminat într-o secție (fază de fabricație) și care trec în continuare în procesul tehnologic al altei secții (faze de fabricație) sau se livrează terților;

- produsele finite, adică produsele care au parcurs în întregime fazele procesului de fabricație și nu mai au nevoie de prelucrări ulterioare în cadrul entității, putând fi depozitate în vederea livrării sau expediate direct clienților;

- rebuturile, materialele recuperabile și deșeurile;

f) ambalajele, care includ ambalajele reutilizabile, achiziționate sau fabricate, destinate produselor vândute și care în mod temporar pot fi păstrate de terți, cu obligația restituirii în condițiile prevăzute în contracte;

g) producția în curs de execuție, reprezentând producția care nu a trecut prin toate fazele (stadiile) de prelucrare, prevăzute în procesul tehnologic, precum și produsele nesupuse probelor și recepției tehnice sau neacompletate în întregime. În cadrul producției în curs de execuție se cuprind, de asemenea, lucrările și serviciile, precum și studiile în curs de execuție sau neterminate.

În cadrul stocurilor se includ și bunurile aflate în custodie, pentru prelucrare la terți, care se înregistrează distinct în contabilitate pe categorii de stocuri.

Deținerea, cu orice titlu, de bunuri materiale, precum și efectuarea de operațiuni economice, fără să fie înregistrate în contabilitate, sunt interzise.

Costul stocurilor cuprind toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc.

Costul de producție sau de prelucrare al stocurilor, precum și costul de producție al imobilizărilor cuprind cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manoperă directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricarea acestora.

La sfârșitul perioadei, soldurile conturilor de diferențe se cumulează cu soldurile conturilor de stocuri, la preț de înregistrare, astfel încât aceste conturi să reflecte valoarea stocurilor la costul de achiziție sau costul de producție, după caz.

Diferențele de preț se înregistrează proporțional atât asupra valorii bunurilor ieșite, cât și asupra bunurilor rămase în stoc.

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

Potrivit metodei "primul intrat - primul ieșit" (FIFO), bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al primei intrări (lot). Pe măsura epuizării lotului, bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al lotului următor, în ordinea cronologică.

Metoda utilizată se aplică cu consecvență pentru elemente similare de natura stocurilor și a activelor fungibile de la un exercițiu financiar la altul.

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminate la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acestora la costurile de producție.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent.

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

2.2. Casa și conturi la bănci

Conturile la bănci cuprind: disponibilitățile în lei și valută, creditele bancare pe termen scurt, precum și dobânzile aferente disponibilităților și creditelor acordate de bănci în conturile curente. Menționăm că societatea nu înregistrează securile primite sau emise decât în momentul decontării lor.

Sumele virate sau depuse la bănci ori prin mandat poștal, neșpăruite încă în extrasele de cont, se înregistrează într-un cont distinct.

Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă.

Dobânzile de plătit și cele de încasat, aferente exercițiului financiar în curs, se înregistrează la cheltuieli financiare sau venituri financiare, după caz.

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/cașierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei, comunicat de Banca Națională a României.

Operațiunile de vânzare – cumpărare de valută se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează lichidarea cu valută, fără ca acestea să genereze în contabilitate diferențe de curs valutar.

În exercitiul financiar 2016, conform reglementărilor contabile aplicabile s-a procedat la evaluarea lunară a elementelor valutare.

La încheierea exercițiului financiar, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilităților în valută și a altor valori de trezorerie, cum sunt titluri de stat în valută, acreditive și depozite pe termen scurt în valută, la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar, se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Sumele depuse la bănci și sumele în numerar, puse la dispoziția personalului sau a terților, în vederea efectuării unor plăți în favoarea societății, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte.

În contul de viramente interne se înregistrează transferurile de disponibilități bănești între conturile în bănci, precum și între conturile la bănci și casieria entității.

Operațiunile financiare în lei sau în valută se efectuează cu respectarea regulamentelor emise de Banca Națională a României și a altor reglementări emise în acest scop.

2.3. TERȚI

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor entității în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurațiile sociale, bugetul statului, entitățile afiliate, asociații/acționarii, debitorii și creditorii diverși.

În contabilitatea furnizorilor și clienților se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv livrările de mărfuri și produse, lucrările executate și serviciile prestate, precum și alte operațiuni similare efectuate.

Avansurile acordate furnizorilor, precum și cele primite de la clienți se înregistrează în contabilitate în conturi distincte.

Creanțele și datoriile în valută se înregistrează în contabilitate atât în lei, la cursul de schimb de la data efectuării operațiunilor, comunicat de Banca Națională a României, cât și în valută.

Operațiunile în valută sunt înregistrate în momentul recunoașterii inițiale în moneda de raportare (lei), aplicându-se sumei în valută cursul de schimb dintre moneda de raportare și moneda străină, la data efectuării tranzacției.

Contabilitatea furnizorilor și clienților, a celorlalte datorii și creanțe se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Creanțele încerte se înregistrează distinct în contabilitate.

Contabilitatea decontărilor cu personalul cuprinde drepturile salariale, sporurile, adaosurile, premiile din fondul de salarii, indemnizațiile pentru concedii de odihnă, precum și cele pentru incapacitate temporară de muncă, plățile din fondul de salarii și alte drepturi în bani și/sau în natură datorate de entitate personalului pentru munca prestată.

În contabilitate se înregistrează distinct alte drepturi și avantaje care, potrivit legislației în vigoare, nu se suportă din fondul de salarii (tichete de masă), precum și alte drepturi acordate potrivit legii.

Sumele datorate și neachitate personalului – ex. drepturile salariale aferente lunii decembrie sau sume care urmează să fie încasate de la personal, aferente exenției în curs, se înregistrează ca alte datorii și creanțe în legătură cu personalul.

Contabilitatea decontărilor privind contribuțiile sociale cuprinde obligațiile pentru contribuția la asigurări sociale, contribuția la asigurări sociale de sănătate și la constituirea fondului pentru ajutorul de șomaj.

În cadrul decontărilor cu bugetul statului și fondurile speciale se cuprind: impozitul pe profit/venit, taxa pe valoarea adăugată, impozitul pe venituri de natura salariilor, subvențiile de primit, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate.

Subvențiile primite sau de primit de către entitate se înregistrează în contabilitate într-un cont distinct.

Creanțele/datoriile entității față de alți terți, alții decât personalul propriu, clienții și furnizorii, se înregistrează în conturile de debitori/creditori diverși.

Operațiunile care nu pot fi înregistrate direct în conturile corespunzătoare, pentru care sunt necesare clarificări ulterioare, se înregistrează, provizoriu, într-un cont distinct. Sumele înregistrate în acest cont se clarifică de către entitate într-un termen de cel mult trei luni de la data constatării.

Cheltuielile efectuate și veniturile realizate în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate, la cheltuieli în avans sau venituri în avans, după caz.

Contabilitatea angajamentelor și altor elemente extrabilanțiere

Drepturile și obligațiile, precum și unele bunuri care nu pot fi integrate în activele și pasivele entității se înregistrează în contabilitate în conturi în afara bilanțului, denumite și conturi de ordine și evidență.

În această categorie se cuprind angajamente (giruri, garanții, confidenți) acordate sau primite în relațiile cu terți, immobilizări corporale luate cu chirie, valori materiale primite spre prelucrare sau reparare, în păstrare sau custodie, debitori scoși din activ urmăriți în continuare, redevențe, locații de gestiune, chirii și alte datorii asimilate, efecte scontate neajunse la scadență, precum și alte valori.

CALCULAȚIA COSTURILOR

Metoda de calcul a costului de producție folosită de C.N.ROMARM S.A. este metoda pe comenzi.

Lansarea în producție pe comandă se face pe bază de:

- contract,
- comandă,
- faze,
- situații operaționale.

Modelul sintetic privind calculul unei comenzi este :

$$C_t = \sum_{S=1}^T \left(\sum_{d=1}^n Ch \text{ directe} - \sum_{i=1}^M Ch \text{ indirecte} \right)$$

S = reprezintă secțiile care contribuie la realizarea comenzii.

d,i = reprezintă articole de calculație.

Contabilitatea de gestiune operează numai cu cheltuieli de exploatare. Acestea sunt colectate pe sinușii de lucru.

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

Având în vedere că la numărul comenzilor este mic, iar volumul cheltuielilor poate fi repartizat pe fiecare comandă, cheltuielile indirecte sunt colectate pe elemente de cheltuieli, la valoarea acestora, având în vedere că au putut fi identificate în legătură directă cu activitatea fără a fi necesară distribuția procentuală.

DIRECTOR GENERAL

CROITORU CONSTANTIN

DIRECTOR DIRECȚIA ECONOMICĂ,

TÂNTIU ELISABETA

NOTA 7
PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

- Capitalul social al C.N.ROMARM S.A.- (aparat propriu) la data de 31.12.2016 subscris și vărsat, 141.115.897,50 lei lei deținut în întregime de statul român, în calitate de acționar unic fiind reprezentat de Ministerul Economiei.
- Tip acțiune : acțiuni nominative
- Număr de acțiuni : 56.446.359
- Valoare acțiune : 2,5. lei/acțiune
- Situația privind evoluția capitalului social la companie și filiale este prezentată în tabelul următor :

NR. CRT	FILIALA	CAPITAL SOCIAL ÎNREGISTRAT LA 30.06.2014	CAPITAL SOCIAL ÎNREGISTRAT LA 31.12.2015	CAPITAL SOCIAL ÎNREGISTRAT LA 31.12.2016
1.	METROM	7.132.902,50	7.132.902,50	7.132.902,50
2.	U.M. FLOPENI	14.986.070	15.105.105	15.105.105
3.	U.M. SADU	19.915.572,50	20.467.572,50	20.467.572,50
4.	REȘITA	6.728.247,50	6.728.247,50	6.728.247,50
5.	U.P.S. FĂGĂRAȘ	11.532.315	11.532.315	11.532.315
6.	Fab de PULBERI FĂGĂRAȘ	13.820.215	13.820.215	13.820.215
7.	PIR VICTORIA	21.211.385	21.211.385	21.211.385
8.	TOHAN	18.628.060	18.628.060	18.628.060
9.	CARPI	8.295.437,50	8.295.437,50	8.295.437,50
10.	U.M. MDA	3.245.072,50	3.245.072,50	3.245.072,50
11.	U.A. MORENI	5.745.747,50	5.745.747,50	5.745.747,50
12.	DRAGOMIREȘTI	8.091.863,74	8.091.863,74	8.091.863,74
13.	U.M.BUCUREȘTI	20.158.435	20.158.435	20.158.435
14.	E.M.PLOIEȘTI	5.113.780	5.113.780	5.113.780
15.	U.M.CUOIR	44.020.020	44.020.020	44.020.020
16.	FAC. CUOIR	9.770.572,50	9.770.572,50	9.770.572,50
17.	AP. PROPRIU	141.115.897,50	141.115.897,50	141.115.897,50

În exercițiul financiar 2016 compania națională a avut în structură 16 filiale și deținea calitatea de acționar minoritar sau majoritar. Se prezintă în continuare datele privind filialele și structura acționarului acestora.

I. METROM S.A

Adresa: Str. CARPAȚILOR nr. 60, Brașov

Societate comercială pe acțiuni, Filială a CN ROMARM SA funcționează în baza HG 953/2001, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J.08/334/2002 și cod unic de înregistrare fiscală/tribut fiscal RO 14531223

Domeniul principal de activitate: fabricarea de elemente și subansambluri pentru muniția de infanterie și artilerie.

Activitatea secundară:

- prelucrarea cuprului și a aliajelor sale (table, benzi, țevi, piese forjate din cupru și aliaje din cupru);
- turnarea metalelor neferoase grele.

Capital social deținut CN Romarm SA (82,81%) : 5.907.080 lei corespunzător unui nr. de 2.362.832 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune. Diferența de 17,19% din capitalul social al filialei este deținută de statul român reprezentat de Ministerul Economiei .

2.TOHAN S.A.

Adresa: Str. ALEEA UZINEI nr.1, ZĂRNEȘTI, Cod 505800, jud. Brașov

Filiala TOHAN S.A. a desfășurat activitatea în perioada analizată , conform H.G. 979/2000 ca filială a C.N. ROMARM S.A. BUCUREȘTI, are personalitate juridică, Cod Fiscal: RO13652413; Număr la Oficiul Registrului Comerțului: J/08/49/2001, Cod CAEN: 2540

Capital social deținut CN Romarm SA (62,92%) 11.721.160 lei corespunzător unui nr. de 4.688.464 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune. Diferența de 37,08 % din capitalul social al filialei este deținută de statul român reprezentat de Ministerul Economiei .

3.CARFIL S.A

Adresa: Str. ZIZINULUI nr. 119, Brașov

Filiala "CARFIL" SA Brașov, funcționează în baza HG 952 /2001, și este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J.08 / 596 / 2001 având codul fiscal RO 13945863.

În conformitate cu statutul societății, obiectul de activitate al acesteia îl constituie producția specială, producția de piese și accesorii auto, precum și turnarea fontei.

Capital social deținut CN Romarm SA (64,76 %) : 5.372.340 lei corespunzător unui nr. de 2.148.936 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune. Diferența de 35,24 % din capitalul social al filialei este deținută de statul român reprezentat de Ministerul Economiei .

4.UZINA MECANICĂ CUGIR S.A.

Adresa: Str. 21 DECEMBRIE 1989 nr. 1, Cugir, Cod 515600, jud Alba

Filiala Uzina Mecanică Cugir S.A. s-a înființat ca filială a C.N. ROMARM S.A. în baza H.G. nr. 952/27.09.2001, care modifică H.G. 979/2000 privind înființarea Companiei Naționale Romarm S.A.

S.C. Uzina Mecanica Cugir S.A. a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J/01/40/04.02.1999, având codul fiscal R 1769224

Cod CAEN: 2540 .

În prezent capitalul social este de 44.020.020 lei aferent numărului de 17.608.008 acțiuni.

Situația acționariatului : Ministerul Economiei deține din capital social 28.483.615 lei (64,71%) împărțit în 11.393.446 acțiuni și C.N.Romarm deține din capital social 15.536.405 lei (35,29 %) împărțit în 6.214.562 acțiuni.

5. FABRICA DE ARME CUGIR S.A.

Adresa: Str. 21 DECEMBRIE 1989, nr 1 A, Cod 515600, Cugir, jud. Alba

Filiala FABRICA DE ARME CUGIR S.A. a luat ființă în conformitate cu H.G.230/2004 publicată în M.O.191/04.03.2004 privind înființarea SC FABRICA DE ARME CUGIR SA prin reorganizarea prin divizare parțială a SC UM CUGIR SA, fiind filială a C. N. ROMARM SA.

Societatea este înregistrată la registrul comerțului la numărul J/01/435/22.04.2004, data emiterii certificatului fiind 28.04.2004, dată de la care funcționează independent în conformitate cu

prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare și ale statutului propriu.

Predarea – primirea activului și pasivului aferente capitalului social vărsat s-a făcut pe baza protocolului încheiat între SC UM CUGIR SA pe de o parte și SC FABRICA DE ARME CUGIR SA pe de altă parte, semnat de ambele părți, având la bază protocoalele întocmite pe problematici și semnate.

Cod CAEN: 2540.

Capital social deținut CN Romarm SA (26.51 %) : 2.590.305 lei corespunzător unui nr. de 1.036.122 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune . Acționar majoritar , cu 73,49 % din valoarea capitalului social este statul român reprezentat de Ministerului Economiei .

6. UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.

Adresa: Str. REPUBLICII nr. 1, Cod 2079, Plopeni, jud Prahova

„Uzina Mecanică Plopeni” S.A. este filiala C.N. „ROMARM” S.A. și a fost constituită în baza H.G. nr.979/2000, modificată și completată cu H.G. nr.952/2001.

A fost înregistrată la Camera de Comerț Prahova, conform Certificatului de înregistrare, seria A 208283/29.05.2002, cu codul unic de înregistrare RO 13741804.

Cod CAEN: 2540

Capital social deținut CN Romarm SA (68.01%) : 10.273.260 lei corespunzător unui nr. de 4.109.304 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune . Diferența de 15,72 % din capitalul social al filialei este deținută de statul român reprezentat de Ministerului Economiei .

7. AUTOMECANICA MORENI S.A

Adresa: Str. TEIȘ nr. 16, Cod 135300, Moreni, jud Dâmbovița

UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A. a desfășurat în anul 2006 activitate în conformitate cu statutul propriu și cu legile române.

Obiectul de activitate al societății se încadrează în clasa CAEN 2540 - Fabricarea armamentului și muniției - capacitatea de producție fiind destinată integral producției speciale. Pe capacitățile speciale, uzina desfășoară și activități economice cu caracter civil care sunt menționate în Statutul societății.

CUI: R 938970

Capital social deținut (80.75 %) : 4.639.600 lei corespunzător unui nr. de 1.855.840 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune . Diferența de 19,25 % din capitalul social al filialei este deținută de statul român reprezentat de Ministerului Economiei .

8. UZINA MECANICĂ MIJA S.A.

Adresa: Comuna I.L. CARAGIALE, Cod 0211, jud Dâmbovița.

Societatea a fost înființată prin Ordin al Ministerului Industriei și Resurselor nr. 3132/14.11.2001 emis în baza Hotărârii Guvernului nr. 952/27.09.2001. Este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J15/330/2001.

Activitatea principală a U.M. Mija S.A. o constituie fabricarea muniției și armamentului conform codului de clasificare CAEN – 2540.

În obiectul secundar de activitate sunt cuprinse și alte activități printre care mai importante sunt: fabricarea de tractoare, mașini și utilaj agricol și forestier, execuția și repararea materialului rulant, fabricarea mașinilor unelte pentru prelucrarea metalului, execuția de piese de schimb pentru transport feroviar, comerț cu ridicata al mașinilor, accesoriilor și uneltelor agricole etc.

CUI: R 2978636

Capital social deţinut 100% de CN Romarm : 3.245.072,50 lei corespunzător unui nr. de 1.296.029 acţiuni nominative de 2,5 lei/ acţiune .

9. ELECTROMECHANICA PLOIEȘTI S.A.

Adresa: ȘOS. PLOIEȘTI-TÂRGOVIȘTE KM 8, Ploiești, jud Prahova

În perioada 01.01.2006 + 31.12.2006 "ELECTROMECHANICA PLOIEȘTI" S.A și-a desfășurat activitatea în structura organizatorică și funcțională aprobată prin H.G. nr. 952/27.09.2001, pentru modificarea și completarea H.G. 979/2000 privind înființarea C.N. „ROMARM” S.A. și în baza Legii nr. 31/1990, republicată, privind societățile comerciale,

CUI: R 14361269, Cod CAEN: 2540

Capital social deţinut CN Romarm SA (81,31 %) : 4.158.140 lei corespunzător unui nr. de 1.663.256 acţiuni nominative de 2,5 lei/ acţiune . Diferența de 18,69 % din capitalul social al filialei este deţinută de statul român reprezentat de Ministerului Economiei ,

10.UZINA MECANICĂ BUCUREȘTI S.A.

Adresa:B-dul 1 DECEMBRIE 1918 nr 7-9, sector 3, București

Uzina Mecanică București a fost înființată în baza prevederilor H.G. 952/27.09.2001, pentru modificarea și completarea H.G. 979/19.10.2000 privind înființarea C.N. "ROMARM" S.A. și își desfășoară activitatea în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Uzina Mecanică București este în prezent unicul producător al blindatelor grele pe șenile, acesta fiind obiectul principal de activitate al uzinei.

Pentru realizarea unui grad de încălzire mai ridicat al capacităților de producție, obiectului principal de activitate i se adaugă o gamă variată de produse civile și prestări servicii în concordanță cu cerințele pieței interne și externe.

CUI: R 14423850, Cod CAEN: 2540

Capital social deţinut CN Romarm SA (68,42 %) : 13.792.100 lei corespunzător unui nr. de 5.516.840 acţiuni nominative de 2,5 lei/ acţiune . Diferența de 31,58 % din capitalul social al filialei este deţinută de statul român reprezentat de Ministerul Economiei, Comerțului și Turismului.

11.ARSENAL REȘIȚA S.A.

Adresa: Str. BĂRZĂVIȚEI nr. 4, Cod 320233, Reșița, jud Caray-Severin

Filială "Arsenal - Reșița" S.A. a fost înființată prin H.G. 979/2000, modificată și completată prin H.G. 952/2001 referitoare la înființarea C.N. "Romarm" S.A. și a filialelor sale.

Filiala "Arsenal - Reșița" S.A. este persoană juridică română, organizată ca societate comercială, cu statut de societate comercială pe acțiuni cu capital integral de stat și funcționează pe bază de gestiune economică proprie și autonomie financiară. Ea este înscrisă la Registrul Comerțului cu nr. J11/377/2001. CUI: R 14366231, Cod CAEN: 2540

Capital social deţinut CN Romarm SA (37,99 %) : 2.556.000 lei corespunzător unui nr. de 1.022.400 acţiuni nominative de 2,5 lei/ acţiune . Acționar majoritar , cu 62,01 % din valoarea capitalului social este statul român reprezentat de Ministerului Economiei .

12. U.P.S. DRAGOMIREȘTI S.A.

Adresa: Str. LAMINORULUI bl.2, sc A, et. 4, ap. 80, Târgoviște, jud DâmbovițaS.C. U.P.S.

Dragomirești SA și-a desfășurat activitatea ca filială a C.N. Romarm S.A., în conformitate cu prevederile HG 952/27.09.2001, ce modifică și completează HG 979/2000 privind înființarea CN Romarm SA și în baza Legii 31/1990, republicată , privind societățile comerciale.

U.P.S. Dragomirești S.A. își desfășoară activitatea în cadrul limitat, specific industriei de apărare și în contextul mediului de afaceri nefavorabil atât intern cât și regional sau global, domeniul principal de activitate fiind producția de tehnică militară.

CUI: R 14942091, Cod CAEN: 2540

Capital social deținut CN Romarm SA (76,67 %) : 6.203.720 lei corespunzător unui nr. de 2.481.488 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune . Diferența de 23,33 % din capitalul social al filialei este deținută de statul român reprezentat de Ministerul Economiei .

13. UZINA MECANICĂ SADU S.A.

Adresa: Str. PARÂNGULUI nr. 1, Bumbesti-Jiu, jud Gorj

Societatea Comercială „Uzina Mecanică Sadu” S.A. face parte din structura C.N. „ROMARM” S.A. înființată prin Hotărârea Guvernului nr. 979/2000 modificată și completată prin Hotărârea Guvernului nr. 952/27.09.2001.

Filiala S.C. „Uzina Mecanică Sadu” S.A are ca obiect principal de activitate fabricarea, comercializarea, service-ul, cercetarea proiectarea și modernizarea armamentului și muniție de infanterie, elementelor pirotehnice de inițiere, aparaturii și pieselor de schimb electrotehnice și electromagnetice și bunurilor de larg consum.

CUI: R 14373832, Cod CAEN: 2540

Capital social deținut CN Romarm SA (84,11 %) : 17.215.312,50 lei corespunzător unui nr. de 6.886.125 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune . Diferența de 13,56 % din capitalul social al filialei este deținută de statul român reprezentat de Ministerul Economiei, Comerțului și Turismului.

14. U.P.S. FĂGĂRAȘ S.A

Adresa: Str. EXTRA VILAN nr. 1, Cod 505200, Făgăraș, jud Brașov

SC Uzina de Produse Speciale Făgăraș SA s-a înființat prin HG 952/2001

Prin HG 1033/2006 s-a hotărât divizarea SC UPS FĂGĂRAȘ SA în două societăți comerciale și anume: SC FABRICA DE PULBERI SA, respectiv SC UPS FĂGĂRAȘ SA.

CUI: R 14578714, Cod CAEN: 2540

Capital social deținut CN Romarm SA (100 %) : 11.532.315 lei corespunzător unui nr. de 4.612.926 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune .

Notă :

Societatea este în procedură de lichidare conform sentința civilă dată de judecătorul sindic - Tribunalul Brașov, fiind dispusă deschiderea procedurii judiciare și a numit în calitate de lichidator o societate care a fost desemnată, inițial ca administrator judiciar, respectiv S INFO-DIP Brașov. Dreptul acționarului este, în acest caz, protejat numai prin administratorul special .

15. PIROCHIM VICTORIA S.A.

Adresa: ALEEA UZINEI nr. 8, Victoria, jud Brașov

Societate pe acțiuni înființată în baza HG nr.952/2001, constituită în data de 01.10.2001.

Data înregistrării la Registrul Comerțului : 22.02.2002 cu nr. 108/183.

Cod Unic de înregistrare : RO 14469423 cu atribut fiscal R

Obiectul de activitate – Fabricarea și comercializarea de explozivi, pulberi piroxilice cu simplă și triplă bază pentru muniția de infanterie și artilerie cod CAEN 2461.

PIROCHIM VICTORIA S.A. își desfășoară activitatea în baza HG 952/2001 ca filială a C.N. ROMARM S.A. cu autonomie economică și financiară având personalitate juridică conferită de actul normativ mai sus menționat.

Capital social deţinut CN Romarm SA (18,68 %) : 3.963.270 lei corespunzător unui nr. de 1.585.308 acţiuni nominative de 2,5 lei/ acţiune . Acţionar majoritar , cu 81,32 % din valoarea capitalului social este statul român reprezentat de Ministerul Economiei, Comerţului şi Turismului.

16. Fabrica de Pulberi SA – Făgăraş

Prin HG nr.1033/2006 s-a aprobat înfiinţarea S.C. Fabrica de Pulberi Făgăraş S.A. prin reorganizarea prin divizare parţială a S.C. Uzina de Produse Speciale Făgăraş S.A., societate aflată în procedura de reorganizare judiciară - Dosar nr. 188/P/2004. Procedura de divizare parţială a fost finalizată în anul 2007 şi nu la data prevăzută de hotărârea de guvern deoarece unul din creditorii societăţii a contestat în instanţă aplicabilitatea actului normativ.

Capital social deţinut CN Romarm SA (91,51 %) : 12.647.215 lei corespunzător unui nr. de 5.058.886 acţiuni nominative de 2,5 lei/ acţiune. Diferenţa de 8,49% din capitalul social este deţinută de Min.Economiei.

Participaţii deţinute la entităţi din afara grupului

- **S Rascala SRL**

La SC Rascala SRL , societate înregistrată ca fiind în lichidare la Oficiul Registrului Comerţului -Constanţa, compania are o participaţie de 530 lei. Fiind declarată procedura de lichidare suma a fost provizorie şi în exerciţiile financiare precedente , provizion menţiunii şi în anul 2015. Participaţia a fost preluată de Romarm în anul 2001 în urma fuziunii prin absorbţie a SC Arsenalul Armatei SA .

DIRECTOR GENERAL

Croitoru Constantin

DIRECTOR DIRECŢIA ECONOMICĂ ,

Tănaşin Elisabeta

NOTA 8

Informații privind salariații, conducerea executivă în exercițiul financiar 2016

În anul 2016 activitățile companiei au fost desfășurate cu personal încadrat cu contract individual de muncă pe durată determinată sau nedeterminată.

La finele anului 2016 erau încadrați 72 de salariați cu Contract Individual de Muncă pe durată nedeterminată și 3 salariați cu Contract Individual de Muncă pe durată determinată.

La 31.12.2015 încadrarea personalului pe structura organizatorică aprobată se prezenta astfel:

	Nr posturi conform structurii organizatorice aprobate, valabilă cu data de 27.04.2015	Nr. personal încadrat pe structură la 31.12.2015	Posturi neocupate
Conducere (top management – directori) (*)	4	4	0
Tesa - conducere (middle management)	16	16	0
Tesa - execuție, din care:	68	62	7
a) cu studii superioare,	46	43 (**)	4
b) cu studii medii	17	15	2
c) Muncitori	5	4	1
TOTAL	88	82	7

(*) în număr este inclus și directorul general;

(**) include 1 angajat temporar pentru înlocuirea titularului de post aflat în concediu de maternitate și ulterior în concediu pentru creștere copil;

Structura organizatorică a companiei a suportat modificări începând cu data de 18.03.2016. Mișcările înregistrate la nivelul resurselor umane au fost următoarele:

- 9 plecări naturale din rândul personalului de execuție cu studii superioare

Plecările au fost generate de încetarea de drept a 4 contracte de muncă (expirarea termenului pentru care au fost încheiate pentru 3 salariați pensionari, unul (1) la îndeplinirea condițiilor de pensionare, un (1) deces, o (1) încetare în perioada de probă și trei (3) încetări prin acordul părților.

- O (1) încetare a contractului de mandat.

- 3 angajări prin aplicarea prevederilor Contractului Colectiv de Muncă pentru ocuparea a două posturi de execuție în cadrul serviciului Import, respectiv Bugete și a postului de Director general adjuncț.

La nivelul anului 2016 efectivul de personal a înregistrat o scădere, determinată de plecările de personal necompensate de noi angajări decât în mică măsură.

Încadrarea personalului la data de 31.12.2016 pe structura organizatorică aprobată se prezenta astfel:

	Nr posturi conform structurii organizatorice aprobate, valabile cu data de 18.03.2016	Nr. personal încadrat pe structură la 31.12.2016	Posturi neocupate
Conducere (top management – directori) (*)	5	4	1
Tesa - conducere (middle management)	16	16	0
Tesa - execuție, din care:	67	55	13
a) cu studii superioare,	46	36 (**)	11
b) cu studii medii	16	15	1
c) Muncitori	5	4	1
TOTAL	88	75	14

(* în număr este inclus și directorul general;

(** include 1 angajat temporar pentru înlocuirea titularului de post aflat în concediu de maternitate și ulterior în concediu pentru creștere copil.

Din punct de vedere al categoriilor profesionale, compania cu și majoritatea filialelor din subordine înregistrează un deficit de personal specializat în principal pe domeniul tehnic. Această situație a determinat de multe ori probleme în desfășurarea unor activități cheie și în constituirea unor comisii care necesită cunoștințe tehnice de specialitate.

Din punct de vedere al managementului companiei, în anul 2016 acesta a fost asigurat prin intermediul directorului general și a două funcții de directori executivi, respectiv director economie și director operații tranzacții.

La nivelul directorului general au intervenit schimbări potrivit deciziei Consiliului de Administrație din data de 22.06.2016. În perioada 01.01.2016 – 22.06.2016 conducerea companiei a fost asigurată de domnul Șerban Florin, iar în perioada 23.06.2016 – 31.12.2016 de domnul Croitoru Constantin. Întrucât la data numirii, domnul Croitoru Constantin avea calitatea de salariat, ocupând funcția de director general adjuncț, contractul individual de muncă al acestuia a fost suspendat de drept în temeiul prevederilor art.50, lit.f din Legea nr.53/2003, Codul Muncii, republicat, corelat și cu prevederile art.137 ¹⁾ și 152 din Legea nr.31/1990 a societăților comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare. Funcția de director economie a fost asigurată prin cumul de șeful Serviciului Contabilitate, doamna Micu Florentina, titularul de post, doamna Țănu Elisabeta având contractul suspendat din motive medicale din anul 2015 până la data de 01.09.2016.

La sfîrșitul anului 2015 media de vîrstă la nivelul aparatului central era de aproximativ 50 de ani acestu menținându-se și în anul 2016. Pentru asigurarea forței de muncă pe domenii de activitate și înținerirea personalului au fost efectuate demersuri pentru ocuparea unor posturi vacante prin aplicarea procedurii de angajare prevăzută în Contractul Colectiv de Muncă al companiei. Nivelul salarial scăzut a creat dificultăți în atragerea personalului și completarea structurii cu forță de muncă necesară. În aceste condiții, în continuare o parte din activități au fost desfășurate prin cumul de salariați.

Aplicarea prevederilor Contractului Colectiv de Muncă

De la începutul anului 2016 au fost acordate drepturile salariaților stipulate prin Contractul Colectiv de Muncă.

De asemenea a fost negociat și înregistrat Contractul Colectiv de Muncă pe 2016-2018.

La nivelul companiei nu au existat conflicte colective de muncă.

Sănătatea în muncă

În vederea protejării sănătății angajaților au fost luate măsurile necesare în domeniul protecției și sănătății în muncă și pentru asigurarea uzurilor salariaților pentru risc de accidente în muncă și boli profesionale. În cursul anului a fost efectuată evaluarea stării de sănătate a salariaților prin realizarea atât a evaluării medicale anuale cât și la angajare/refuzarea activității, prin medicina muncii.

Formarea profesională

În ceea ce privește formarea profesională continuă a personalului, la începutul anului 2016 a fost elaborat și aprobat planul de formare profesională pentru personalul din cadrul aparatului central. În anul 2016 au fost realizate un număr de 14 cursuri pe domeniile economic, SSM, audit intern, achiziții publice și IT cu formatori autorizați cu efect în perfecționarea profesională a unui număr de 15 salariați. A fost realizată o instruire la nivel de companie, incluzând și personal de la filiate pe domeniul achizițiilor publice ca urmare a modificărilor legislative.

Totodată, s-a asigurat intern instruirea întregului personal pe următoarele domenii: protecția muncii, protecția informațiilor clasificate, economic, legislativ.

DIRECTOR GENERAL

Constantin CROITORU

DIRECTOR DIRECȚIA ECONOMICĂ

Tăbăla ELISABETA

NOTA 9

CALCULUL ȘI ANALIZA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI

1. Lichiditatea globală (Lg)

$$Lg = \text{Active circulante} / \text{Datorii curente}$$

Indicatorul reflectă posibilitatea componentelor patrimoniale curente de a se transforma într-un termen scurt în lichidități, pentru a satisface obligațiile de plată exigibile. Practic, acest indicator apreciază gradul de acoperire a datorilor pe termen scurt de către elementele componente ale activului circulant.

Explicații	2014	2015	2016
Active circulante	146.545.412	164.498.325	113.108.695
Datorii curente	133.426.887	146.497.442	91.561.964
Lg	1,09	1,12	1,24

Indicele recomandat de literatura de specialitate este cuprins între valorile 1,2-1,8. În perioada analizată, indicatorul are valori mai mari decât 1, astfel că societatea are posibilitatea să-și acopere datoriile curente din activele pe termen scurt, situație reflectată și de existența unui fond de rulment pozitiv.

2. Lichiditatea curentă (Le) (sau rata rapidă sau testul acid)

$$Le = (\text{Active circulante} - \text{Stocuri}) / \text{Datorii curente}$$

Acestă rată exprimă capacitatea societății de a-și onora datoriile pe termen scurt din creanțe și disponibilități.

Explicații	2014	2015	2016
Active circulante	146.545.412	164.498.325	113.108.695
Stocuri	30.434.598	23.534.935	21.729.063
Creanțe	25.559.218	9.496.164	7.330.257
Investiții financiare pe TS	0	0	0
Casa și conturi la bănci	90.351.596	131.467.226	84.049.375
Datorii curente	133.426.887	146.497.442	91.561.964
Le	0,87	0,96	0,99

Lichiditatea curentă, pentru a fi considerată o situație bună, trebuie să prezinte valori cuprinse între 0,8 și 1. Acest indicator elimină riscul întâlnit în multe societăți cu probleme financiare care pot prezenta rate ale lichidității bune datorită stocurilor nevandabile imediat. În perioada 2014-2016, indicatorul are valori corespunzătoare parametrilor optimi, societatea având posibilitatea să-și acopere datoriile pe termen scurt din creanțe și disponibilități.

3. Lichiditatea imediată (Li)

$$Li = \text{Disponibilități} / \text{Datorii curente}$$

Rata lichidității imediate sau rata capacității de plată imediată caracterizează capacitatea de rambursare instantanee a plăților, ținând cont de disponibilitățile existente. Ea asigură interfața elementelor cele mai lichide ale activului cu obligațiile exigibile ale pasivului

Explicații	2014	2015	2016
Casa și conturi la bănci	90.551.596	131.467.226	84.049.375
Datorii curente	133.426.887	146.497.442	91.561.964
Li	0,68	0,90	0,92

Valoarea indicatorului trebuie să fie supraunitară, însă în practică se obține, de regulă 0,8. Evoluția valorilor realizate de acest indicator în perioada 2014-2016 pun în evidență o situație de ansamblu favorabilă.

4. Solvabilitatea patrimonială (Sp)

$$Sp = \text{capital propriu} / (\text{capital propriu} + \text{credite totale})$$

Explicații	2014	2015	2016
Capital propriu	145.639.758	150.551.354	150.672.004
Credite bancare + capital propriu	145.639.758	150.551.354	150.672.004
Sp	1,0	1,0	1,0

Solvabilitatea patrimonială este considerată acceptabilă când valoarea ei depășește 30% și este bună când rezultatul raportului este peste 50 %. Indicatorul se menține la același nivel în perioada 2014-2016 (societatea nu a apelat la credite), iar valorile reflectă o situație favorabilă, care, în perspectiva obținerii unor împrumuturi bancare, este apreciată ca pozitivă.

5. Solvabilitatea generală

$$Sg = \text{Active totale} / \text{Datorii totale}$$

Explicații	2014	2015	2016
Active totale	283.618.753	301.410.342	249.812.001
Datorii totale	133.426.887	146.497.442	91.561.964
Sg	2,12	2,06	2,73

Solvabilitatea generală indică în ce măsură datoriile totale sunt acoperite cu active imobilizate și active circulante. Cu cât valoarea solvabilității generale este mai mare ca 1, cu atât situația financiară de ansamblu a societății este mai bună, așa cum este și cazul societății noastre în perioada analizată.

6. Număr de zile de stocare (viteza de rotație)

$$\text{Număr de zile de stocare} = (\text{Stocuri} / \text{Cifra de afaceri}) * \text{nr. zile}$$

Explicații	2014	2015	2016
Stocuri	30.434.598	23.534.935	21.729.063
Nr. zile	365	365	365
Cifra de afaceri	104.348.704	111.539.733	111.447.688
Număr de zile de stocare	106 zile	77 zile	71 zile

Cu cât raporturile de mai sus sunt mai mici, cu atât viteza de rotație este mai mare. În perioada 2014-2016, se constată o accelerare a vitezei de rotație a stocurilor, iar trendul este favorabil (de la 106 zile la 71 zile). Întrucât se diminuează numărul de zile de stocare, scade riscul de a înregistra stocuri cu mișcare lentă sau greu vandabile.

7. Viteza de rotație a activelor circulante

Viteza de rotație a activelor circulante = (Active circ./ Cifra de afaceri) * nr.zile

Explicații	2014	2015	2016
Active circulante	146.545.412	164.498.325	113.108.695
Nr. zile	365	365	365
Cifra de afaceri	104.348.704	111.539.733	111.447.688
Viteza de rotație a activelor circ.	512 zile	538 zile	370 zile

Valoarea acestui indicator recomandată de literatura de specialitate este de 120 de zile. În perioada analizată, deși nu s-a atins valoarea recomandată de literatura de specialitate, s-a înregistrat o scădere a duratei de rotație a activelor circulante (accelerarea vitezei de rotație), fapt care poate fi apreciat pozitiv. Acest lucru se datorează scăderii tuturor elementelor care compun activele circulante.

8. Perioada de rambursare a datorilor

Perioada de rambursare a datorilor = (Datorii totale / Cifra de afaceri)*nr.zile

Explicații	2014	2015	2016
Datorii totale	133.426.887	146.497.442	91.361.964
Nr. zile	365	365	365
Cifra de afaceri	104.348.704	111.539.733	111.447.688
Perioada de ramburs. a datorilor	467 zile	479 zile	300 zile

Chiar dacă valorile rezultate depășesc cu mult durata de încasare a creanțelor, în soldul societății există datorii cu termene scadente la termen, având în vedere că societatea nu deține decât datorii curente. Valorile indicatorului scad în perioada 2014-2016, ceea ce poate fi considerat un aspect pozitiv, întrucât societatea și-a onorat obligațiile într-un interval de timp mai scurt.

9. Perioada de recuperare a creanțelor

Perioada de recuperare a creanțelor = (Creanțe / Cifra de afaceri) * nr. zile

Explicații	2014	2015	2016
Creanțe	25.559.215	9.496.164	7.330.257
Nr. zile	365	365	365
Cifra de afaceri	104.348.704	111.539.733	111.447.688
Perioada de recup. a creanțelor	89 zile	31 zile	24 zile

Durata optimă pentru încasarea creanțelor variază în funcție de specificul ramurii de activitate. Indicatorul nu trebuie să depășească durata de plată a datoriilor curente, o depășire ar însemna reducerea numerarului încasat și nevoia de credite urgente de trezorerie (descoperire de cont). De regulă, o factura trebuie să se încaseze pe loc sau după 25-35 zile de la emitere. Pentru societatea noastră valorile indicatorului în perioada 2014- 2016 sunt în scădere, ceea ce reprezintă o îmbunătățire a situației privind controlul creditului acordat clienților.

**SINTEZA INDICATORILOR DE BONITATE FINANCIARĂ,
DE ECHILIBRU FINANCIAR ȘI DE GESTIUNE**

INDICATORI	2014	2015	2016	Prag/trend	Aprecierea
Indicatorii bonității financiare					
Lichiditatea globală	1,09	1,12	1,24	1,2-1,8	Favorabilă
Lichiditatea curentă	0,87	0,96	0,99	0,8-1	Favorabilă
Lichiditatea imediată	0,68	0,90	0,92	>0,8	Favorabilă
Indicatori de echilibru financiar					
Solvabilitate patrimonială	1,0	1,0	1,0	>50%	Favorabilă
Solvabilitate generală	2,12	2,06	2,73	>1	Favorabilă
Indicatori de gestiune					
Număr de zile de stocare	106 zile	77 zile	71 zile	↘	Favorabilă
Viteza de rotație a activelor circulante	512 zile	538 zile	370 zile	↗	Favorabilă
Perioada de rambursare a datoriilor	467 zile	479 zile	300 zile	↘	Favorabilă
Perioada de recuperare a creanțelor	89 zile	31 zile	24 zile	↘	Favorabilă

DIRECTOR GENERAL

Croitoru Constantin

DIRECTOR DIRECȚIA ECONOMICĂ

Tâmbu Elisabeta

**NOTA 10
ALTE INFORMAȚII**

1.INFORMAȚII CU PRIVIRE LA PREZENTAREA PERSOANEI JURIDICE

C.N.ROMARM S.A. s-a înființat în anul 2000, prin fuziunea S.N.ROMARM S.A. cu R.A. ARSENALUL ARMATEI, sub autoritatea Ministerului Economiei și Comerțului, conform H.G.979/2000 cu modificările și completările ulterioare.

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.

Interesele statului Român în cultura acestuia de acționar unic al companiei naționale sunt reprezentate de Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri conform anexa 2, punct IV din Hotărârea Guvernului nr. 957/2015 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri .

Compania Națională ROMARM S.A. a avut în componența sa în cursul anului 2016 un număr de 16 filiale cu personalitate juridică și a exercitat calitatea de acționar – majoritar sau minoritar- după caz, conform prevederilor legule și a setelor constitutive ale acestora, înregistrate la Oficiul Registrului Comerțului.

C.N.ROMARM S.A. are forma juridică de societate pe acțiuni,este persoană juridică română, este organizată și funcționează conform prevederilor legule în vigoare și pe baza statutului propriu.

C.N.ROMARM S.A. are sediul central în municipiul București, b-dul.Timișoara, nr.5B, sectorul 6.Activitatea principală conform cod CAEN 2540 "fabricarea armamentului și muniției".Numărul de ordine la Registrul Comerțului este 140/10841/27.11.2000, iar codul unic de înregistrare este RO 13554423.

C.N.ROMARM S.A.-(aparut propriu) mai are în structură sa următoarele :

- un punct de lucru la CLINCENI, înregistrat fiscal la M.F.P. – C.U.I. 14651149
- și două sedii secundare :
 - PASAJUL VICTORIEI nr. 48-50, sect.1
 - SOS, OLTENITEI nr.107-111, sect. 4

**2.INFORMAȚII PRIVIND RELAȚIILE C.N.ROMARM S.A. CU FILIALELE ,
ÎNTEPRINDERI ASOCIATE ,SAU ALTE SOCIETĂȚI ÎN CARE DEȚINE TITLURI
DE PARTICIPARE STRATEGICĂ.**

Capitalul social al C.N ROMARM S.A. înregistrat la O.R.C în data de 31.12.2016 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.

C.N.ROMARM S.A. are în componență 16 filiale având calitatea de acționar, deținând participații și la SC Rascala SRL.

Compania națională are relații comerciale cu filialele sale, pe baze contractuale, precum și relații financiare în baza cărora au fost finanțate filialele care au întâmpinat dificultăți în realizarea și susținerea activității curente. Finanțarea filialelor s-a realizat din sursele proprii.

Se prezintă în continuare ajutoarele financiare nerecuperate și existente în sold la data de 31.12.2016 :

Filiala	Rest de plată	Observații
UM București	310 000 lei	Împrumut CNR (FAC)
UM București	1 217 819,33 lei	Cir. împrumut nr. 4/16 /2016 + Act Ad 1 /2016
UM București	132 180,47 lei	Act Ad. 1 la cir împr. 4/16 /2016
UM București	356 000 lei	Cir. împrumut nr. 5/16 /2016
UM București	143 909,88 lei	Cir. împrumut nr. 6/16 /2016
UM București	468 380 lei	Cir. împrumut nr. 7/16 /2016
UM București	34 536,20 lei	Împrumut CNR
Total UMB	2 662 826,08 lei	
SC METROM	289 192,72 USD	Împrumut CNR
Total Metrom	289 192,72 USD	
TOTAL GENERAL	2 662 826,08 lei 289 192,72 USD	

3.MODALITATEA FOLOSITĂ PENTRU EXPRIMAREA ÎN MONEDĂ NAȚIONALĂ A ELEMENTELOR DE ACTIV ȘI PASIV

C.N.ROMARM S.A.-(separat propriu) ține contabilitatea în limba română și în monedă națională.

Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută , se ține atât în monedă națională, cât și pe feluri de valută, conform reglementărilor legale, elaborate în acest sens .

4.INFORMAȚII REFERITOARE LA IMPOZITUL PE PROFIT

În exercitiul financiar 2016 compania a înregistrat profit contabil brut de 799.325,66 lei, ca urmare datorează impozit pe profit anual în valoare de 667.517 lei .

5.CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri realizată la data de 31.12.2016, a fost în valoare de 111.447.688,25 lei și se compune din:

	lei
Venituri din vânzare produse reziduale 703	1.336,48
Venituri din Lucrări executate 704	14.324.018,89
Venit din cercetare 705	187.032,27
Venituri din redevențe și chirii 706	417.726,21
Venituri vânzări marfuri 707	96.314.148,49
Venituri din activități diverse 708	203.425,91

6.CHELTUIELI CU CHIRIILE GENERATE DE CONTRACTE DE LEASING

C.N.ROMARM S.A.- (aparat propriu) în exercițiul financiar 2016 nu a avut în derulare contracte de leasing .

7.ANGAJAMENTE ACORDATE, ANGAJAMENTE PRIMITE

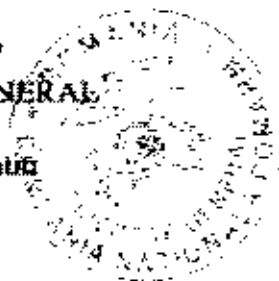
Situația angajamentelor acordate sau primite este în directă legătură cu necesitatea de finanțare a filialelor având în vedere faptul ca acestea sunt în imposibilitatea asigurării surselor pentru susținerea activității curente.

Precizăm că pentru anul 2016 Adunarea Generală a Acționarilor din C.N ROMARM S.A. a aprobat un plafon de creditare pentru compania națională și filialele sale în conformitate cu prevederile art.13, alin(3), lit m. din statutul C.N. ROMARM S.A în valoare de 75.000 mii lei, plafon ce nu a fost depășit, fiind considerat ca limită maximă pe total companie.

Pentru finanțările facute de aparatul central către filiale, la închiderea activității de finanțare sau la rambursarea parțială/totală a datoriei de către filiala în cauză se realizează regularizarea prin facturare a cheltuielilor financiare, a diferențelor de curs aferente precum și a plăților efectuate de C.N. ROMARM S.A în numele filialelor (în lei sau valută după caz) .

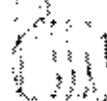
DIRECTOR GENERAL

Croitoru Constantin



DIRECTOR DIRECTIA ECONOMICA

Tanju Elisabeta



DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2016 pentru :

Persoana juridică: C.N. "ROMARM" S.A

Judetul: 40--MUN.BUCUREȘTI

Adresa: localitatea BUCUREȘTI, sectorul 6, str. B-DUL TIMIȘOARA, nr. 5B, tel 021.4111042

Număr din registrul comerțului: J40/10841/2000

Forma de proprietate: 14--Companii și societăți naționale

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 2540--Fabricarea armamentului și muniției

Cod de identificare fiscală: 13554423

Directorul general al C.N. Romarm S.A., își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2016 și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Director general.

Croitoru Constantin

Director direcția economică,

Țanțu Elisabeta

Tip situație financiară: BL

Situat nominal/real
sau cazual:

- ☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic

Anul 2016

Anul 2016

Entitatea C.N. Romarm S.A.

Adresa

Județ București Sector Sector 6 Localitate București

Strada b-dul Timisoara Nr. 50 Bloc Scara Ap. Telefon 0214131172

Număr din registrul comerțului 14010841/2000

Cod unit. de înregistrare 7 3 5 5 4 4 2 3

Forma de proprietate

14 - Companii și societăți naționale

Activitatea predominantă în cod și denumire clasa CAEM

2540 Fabricarea automobilelor și remorcilor

Activitatea predominantă efectiv desfășurată în cod și denumire clasa CAEM

2540 Fabricarea automobilelor și remorcilor

Situații financiare anuale

(contabilizate în exercițiul financiar corespunzător anului calendaristic)

Raportări anuale

Entități de
interes
public

- ☐ 1. entități 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 aflate în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2016 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.862/2014, cu modificările și completările ulterioare, ai căror exerciții financiare corespund cu anul calendaristic

F10 - BALANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

150.672.004

Profit/ pierdere

131.609

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Croitoru Constantin

Numele și prenumele

Tantău Elisabeta

Calitatea

11 - DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Florentina Micu

Digitally signed by
Florentina Micu
Date: 2017.04.19
12:44:01 +03'00'

Semnătura electronică

Entitatea are obligația legii de auditare a situațiilor financiare anuale?

DA

NU

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

Evel Expert SRL

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

5/990/2008

CIF/ CUI

6 7 4 8 5 3 2

Formular VALIDAT

BILANT la data de 31.12.2016

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2016	31.12.2016
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2805)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	8.317	5.979
4. Fond comercial (ct. 2871-2887)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct. 4094)	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	8.317	5.979
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	19.259.396	19.120.987
2. Instalații tehnice și meșini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	277.784	228.766
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	39.297	20.351
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	96.000	96.000
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	19.672.477	19.466.104
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	117.231.223	117.231.223
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	117.231.223	117.231.223
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	136.912.017	136.703.306
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 305 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	77.488	85.315

3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	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	18.065	37.548
4. Avansuri (ct. 4091)	29	23.242.795	21.410.613
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	23.534.935	21.729.063
II. CREAȚII (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creațe comerciale (*) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 415 - 491)	31	2.857.671	144.548
2. Suma de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	44.132	2.355.222
3. Suma de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creațe (ct. 425 + 426 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	6.594.361	4.830.487
5. Capital subscris și reversat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	9.496.164	7.330.257
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		0
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		0
IV. CASA ȘI CONTURILE LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	131.467.226	86.049.375
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	164.498.325	113.108.695
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)			
Suma de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	4.102	12.479
Suma de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	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)	45		
2. Suma datorată instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	23.464.198	21.552.092
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	45.797.292	30.065.314
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Suma datorată entităților din grup (ct. 165 + 1685 + 269 + 451***)	50		
7. Suma datorată entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2695 - 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datorile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2655 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 445*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	77.235.952	39.944.558
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	146.497.442	91.561.964
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	17.438.217	21.075.777
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 35+44+54)	55	154.350.234	157.779.083

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 + 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comerzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	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*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 445*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	64		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	3.798.890	7.107.079
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	3.798.890	7.107.079
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	566.768	483.433
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	566.768	483.433
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 73 + 78)	79	566.768	483.433
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	141.115.898	141.115.898
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1016)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	141.115.898	141.115.898
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)			
86			

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	18.915.522	18.915.522
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	771.648	811.615
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	2.222.847	2.232.832
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	2.994.495	3.044.447
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94	7.722.514	7.722.514
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	95	
	SOLD D (ct. 117)	96	9.465.522
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
	SOLD C (ct. 121)	97	4.911.635
	SOLD D (ct. 121)	98	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	197.160	49.952
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	150.591.354	150.672.004
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) a)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	150.591.354	150.672.004

Suma de control F10 : 3541692782 / 9271093736

*) Contul de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.11) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte similare, precum și alte creanțe imobilizate, scadențe într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt aplicabile prevederile Ordinului ministrului Finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 662/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile propriate privind a sumelor și a drepturilor reale supuse înregistrării, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Croitoru Constantin

Semnătura

Numele și prenumele

Tanțu Elisabeta

Calitatea

II - DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2016

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2013	2016
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	111.539.733	111.447.685
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706)	02	19.212.746	15.133.540
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	92.326.987	96.314.148
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 ¹)	05		0
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	1.355	
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 735)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 735)	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	221.291	216.135
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	85.699	83.336
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07+ 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	111.759.469	111.665.823
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	119.636	123.989
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+606)	18	9.433	16.139
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	215.466	218.433
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	90.095.381	94.075.471
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	1.704	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	4.952.742	5.012.756
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	4.008.212	4.104.012
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	944.530	908.744
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	234.079	274.791
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	279.359	316.889
a.2) Venituri (ct.7813)	27	45.280	42.098
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	92.054	-47.823

b.1) Cheltuieli (ct.654+6874)	29	182.154	90.566
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	90.090	136.389
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	12.967.925	8.315.648
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	12.410.610	7.993.850
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	154.174	197.735
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	403.141	123.963
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666)	38		
Ajustări privind provizioarele (rd. 40 - 41)	39	-126.412	3.284.999
- Cheltuieli (ct.6812)	40	315.970	5.330.914
- Venituri (ct.7812)	41	444.382	2.045.915
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 23 + 28 + 31 + 39)	42	108.556.510	111.274.403
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	3.202.859	391.420
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	1.120.000	15.732
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		15.732
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	33.732	74.458
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		90.829
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	26.172.363	20.434.513
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	27.326.095	20.524.803
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	24.885.997	20.116.897
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	24.885.997	20.116.897
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ:			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	2.440.098	407.906
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	139.085.564	132.190.626
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	131.442.607	131.391.300
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	5.642.957	799.326
- Pierdere (rd. 63 - 64)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.591)	66	731.322	667.517
20. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 + 63 - 66 - 67)	68	4.911.635	131.809
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20: 1891437752 / 9271093736

*) Contul de reprezentat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind plățile datorate colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 521 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 33 - în contul 6386 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Croitoru Constantin

Semnătura

Numele și prenumele

Tanțu Elisabeta

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2016

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitati care au înregistrat profit		01			131.809	
Unitati care au înregistrat pierdere		02				
Unitati care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03				
II. Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante - total (rd. 04 + 09 + 15 la 19 + 23)		04				
Furnizori restanti - total (rd. 06 la 08)		05				
- peste 30 de zile		06				
- peste 90 de zile		07				
- peste 1 an		08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd. 10 la 14)		09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11				
- contributia pentru pensia suplimentara		12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13				
- alte datorii sociale		14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18				
Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd. 20 la 22)		19				
- restante dupa 30 de zile		20				
- restante dupa 90 de zile		21				
- restante dupa 1 an		22				
Dobanzi restante		23				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii		24	77		76	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	84		75	

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Suma (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoane fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 229 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevențe miniere plătite la bugetul de stat	50	
Redevențe petroliere plătite la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	53	2.093.768
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	335.003
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	56		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	3.195.557	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62	2.470.180	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	725.377	
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64	142.057	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	284.975	184.578
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	284.975	184.578
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68	284.975	184.578
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	284.975	184.578
- cheltuieli curente	70	284.975	184.578
- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	131.355.694	131.355.694
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76	131.353.845	131.353.845
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78	131.353.845	131.353.845
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	1.849	1.849

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	1.849	1.849
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
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:	87	26.846.765	22.210.753
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88	137.098	0
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	525.980	525.980
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4262)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	133.468	143.676
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	130.698	143.672
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	2.770	604
- subvenții de încasat(ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97	124.132	2.435.222
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanțe (ct. 455 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 462), (rd.100 la 102)	99	9.632.516	7.780.430
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	9.632.516	7.780.430
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și redecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd. 116+117)	115	8.077	1.072
- în lei (ct. 5111)	116	8.077	1.072
- în valută (ct. 5114)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 119+121)	118	124.237.960	63.262.108
- în lei (ct. 5121), din care:	119	9.484.446	7.669.701
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	114.753.514	55.592.407
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd. 124+125)	123	6.761.716	8.883.058
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5122 + 5125 + 5411)	124	6.761.716	8.883.058
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130 + 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151 + 154 + 157 + 160 + 161 + 162 + 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	146.497.444	91.561.964
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161), (rd. 128 + 129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct. 1681), (rd. 131 + 132)	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5196 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobânzi aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valută	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valută	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627) (rd. 146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct. 1682) (rd. 149+150)	148		
- în lei	149		
- în valută	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd. 152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct. 1682) (rd. 155+156)	154		
- în lei	155		
- în valută	156		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	161		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	69.261.496	51.617.406
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	163	191.557	225.923
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	167.501	192.059
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 166 la 169)	165	402.215	571.932
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4381)	166	24.162	227.747
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441+4423+4428+444+446)	167	378.053	344.185
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	168		
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	169		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	170		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct. 455), din care:	171		
- sume datorate acționarilor / asociaților PF	171a		
- sume datorate acționarilor / asociaților PJ	171b		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd. 173 la 177)	172	76.556.218	39.180.567

-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4561)	173		
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	76.666.238	39.180.567
- subvenții nereturnate la venituri (din ct. 472)	175		
-varanamente de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 51861)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	141.115.898	141.115.898
- acțiuni cotate 3)	181		
- acțiuni necotate 4)	182	141.115.898	141.115.898
- părți sociale	183		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	184		
Brevele și licențe (din ct.209)	185		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	348.453	296.046
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016	
		Suma (lei)	% d.	Suma (lei)	% d.
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) al: (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	141.115.898	X	141.115.898	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192	141.115.898	100,00	141.115.898	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193	141.115.898	100,00	141.115.898	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194				
- deținut de societăți cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regi autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				
	Nr. rd.	Suma			
A	B	31.12.2015		31.12.2016	
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:	203				
- către instituții publice centrale:	204				
- către instituții publice locale:	205				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	Nr. rd.	Suma			
A	B	31.12.2015		31.12.2016	
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:	207				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208				
- către instituții publice centrale:	209				
- către instituții publice locale:	210				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	31.12.2015	31.12.2016
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	216		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	217		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	218		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	219		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	31.12.2015	31.12.2016
Venituri obținute din activități agricole	220		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

Croitoru Constantin

Tanila Elisabeta

Semnatura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional

*1) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 258 lit. b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**1) Scuturile pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajatori) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absențelor instituțiilor de învățământ, diminuearea șomajului caz 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 însoțitori 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.

***1) Se va completa cu chestiunile 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. Chestiunile 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. 1.606/2003/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.

****1) Se va completa cu chestiunile 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. 1.606/2003/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.

*****1) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegiate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile înregistrate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populare.

*****1) Pentru creanțele pe care le are persoanele 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. 28 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****1) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Consiliului 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 modificarea anexelor 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 (UE) nr. 1307/2013, în cadrul exploatarei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADER), 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.

2) Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatare(i) 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 (c) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), "venituri înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...

1) Se vor include chiriile pătite pentru terenuri ocupate (scuturi agricole, pășuni, livezi etc.) și aferente spațiilor comerciale (magazine etc.) aparținând președintelui, soției sau unor entități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea băii de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (piscină etc.).

2) În categoria "alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, afiliate decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituții stabilite)" nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

6) La secțiunea "Al Capital social vărsat" la rd. 192 + 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2016

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 caceri	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizari necorporale						
Chesterle de construire si chesterle de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	40.926	2.730	3.085	X	40.571
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	40.926	2.730	3.085	X	40.571
II. Imobilizari corporale						
Terenuri	06	16.035.921			X	16.035.921
Constructii	07	10.469.804				10.469.804
Instalatii tehnice si masini	08	2.286.371	49.952	37.505		2.300.818
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	639.417		1.600		637.817
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
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	29.529.513	63.350	39.105		29.553.758
III. Imobilizari financiare	17	131.353.845			X	131.353.845
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 05+16+17)	18	160.924.284	66.080	42.190		160.948.174

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizatiilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7+8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizari necorporale					
Chegeturi de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	32.609	5.068	3.085	34.592
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	32.609	5.068	3.085	34.592
II. Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	7.246.329	138.409		7.384.738
Instalatii tehnice si masini	25	2.001.833	115.540	37.505	2.079.868
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	552.777	57.872	1.600	609.049
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	9.800.939	311.821	39.105	10.073.655
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	9.833.548	316.889	42.190	10.108.247

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari redate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizari necorporale					
Cheletuii de constituire si cheletuii 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	8.754		3.173	5.581
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	47.343		38.925	8.418
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	56.097		42.098	13.999
III. Imobilizari financiare	46	14.122.622			14.122.622
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 35+45+46)	47	14.178.719		42.098	14.136.621

Suma de control F40 : 820964186 / 9221091736

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Croitoru Constantin

Semnatura

Numele si prenumele

Tambu Elisabeta

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Code	Libellé	1970	1971	1972	1973	1974	1975	1976	1977	1978	1979	1980	1981	1982	1983	1984	1985	1986	1987	1988	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	2058	2059	2060	2061	2062	2063	2064	2065	2066	2067	2068	2069	2070	2071	2072	2073	2074	2075	2076	2077	2078	2079	2080	2081	2082	2083	2084	2085	2086	2087	2088	2089	2090	2091	2092	2093	2094	2095	2096	2097	2098	2099	2100	2101	2102	2103	2104	2105	2106	2107	2108	2109	2110	2111	2112	2113	2114	2115	2116	2117	2118	2119	2120	2121	2122	2123	2124	2125	2126	2127	2128	2129	2130	2131	2132	2133	2134	2135	2136	2137	2138	2139	2140	2141	2142	2143	2144	2145	2146	2147	2148	2149	2150	2151	2152	2153	2154	2155	2156	2157	2158	2159	2160	2161	2162	2163	2164	2165	2166	2167	2168	2169	2170	2171	2172	2173	2174	2175	2176	2177	2178	2179	2180	2181	2182	2183	2184	2185	2186	2187	2188	2189	2190	2191	2192	2193	2194	2195	2196	2197	2198	2199	2200	2201	2202	2203	2204	2205	2206	2207	2208	2209	2210	2211	2212	2213	2214	2215	2216	2217	2218	2219	2220	2221	2222	2223	2224	2225	2226	2227	2228	2229	2230	2231	2232	2233	2234	2235	2236	2237	2238	2239	2240	2241	2242	2243	2244	2245	2246	2247	2248	2249	2250	2251	2252	2253	2254	2255	2256	2257	2258	2259	2260	2261	2262	2263	2264	2265	2266	2267	2268	2269	2270	2271	2272	2273	2274	2275	2276	2277	2278	2279	2280	2281	2282	2283	2284	2285	2286	2287	2288	2289	2290	2291	2292	2293	2294	2295	2296	2297	2298	2299	2300	2301	2302	2303	2304	2305	2306	2307	2308	2309	2310	2311	2312	2313	2314	2315	2316	2317	2318	2319	2320	2321	2322	2323	2324	2325	2326	2327	2328	2329	2330	2331	2332	2333	2334	2335	2336	2337	2338	2339	2340	2341	2342	2343	2344	2345	2346	2347	2348	2349	2350	2351	2352	2353	2354	2355	2356	2357	2358	2359	2360	2361	2362	2363	2364	2365	2366	2367	2368	2369	2370	2371	2372	2373	2374	2375	2376	2377	2378	2379	2380	2381	2382	2383	2384	2385	2386	2387	2388	2389	2390	2391	2392	2393	2394	2395	2396	2397	2398	2399	2400	2401	2402	2403	2404	2405	2406	2407	2408	2409	2410	2411	2412	2413	2414	2415	2416	2417	2418	2419	2420	2421	2422	2423	2424	2425	2426	2427	2428	2429	2430	2431	2432	2433	2434	2435	2436	2437	2438	2439	2440	2441	2442	2443	2444	2445	2446	2447	2448	2449	2450	2451	2452	2453	2454	2455	2456	2457	2458	2459	2460	2461	2462	2463	2464	2465	2466	2467	2468	2469	2470	2471	2472	2473	2474	2475	2476	2477	2478	2479	2480	2481	2482	2483	2484	2485	2486	2487	2488	2489	2490	2491	2492	2493	2494	2495	2496	2497	2498	2499	2500	2501	2502	2503	2504	2505	2506	2507	2508	2509	2510	2511	2512	2513	2514	2515	2516	2517	2518	2519	2520	2521	2522	2523	2524	2525	2526	2527	2528	2529	2530	2531	2532	2533	2534	2535	2536	2537	2538	2539	2540	2541	2542	2543	2544	2545	2546	2547	2548	2549	2550	2551	2552	2553	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567	2568	2569	2570	2571	2572	2573	2574	2575	2576	2577	2578	2579	2580	2581	2582	2583	2584	2585	2586	2587	2588	2589	2590	2591	2592	2593	2594	2595	2596	2597	2598	2599	2600	2601	2602	2603	2604	2605	2606	2607	2608	2609	2610	2611	2612	2613	2614	2615	2616	2617	2618	2619	2620	2621	2622	2623	2624	2625	2626	2627	2628	2629	2630	2631	2632	2633	2634	2635	2636	2637	2638	2639	2640	2641	2642	2643	2644	2645	2646	2647	2648	2649	2650	2651	2652	2653	2654	2655	2656	2657	2658	2659	2660	2661	2662	2663	2664	2665	2666	2667	2668	2669	2670	2671	2672	2673	2674	2675	2676	2677	2678	2679	2680	2681	2682	2683	2684	2685	2686	2687	2688	2689	2690	2691	2692	2693	2694	2695	2696	2697	2698	2699	2700	2701	2702	2703	2704	2705	2706	2707	2708	2709	2710	2711	2712	2713	2714	2715	2716	2717	2718	2719	2720	2721	2722	2723	2724	2725	2726	2727	2728	2729	2730	2731	2732	2733	2734	2735	2736	2737	2738	2739	2740	2741	2742	2743	2744	2745	2746	2747	2748	2749	2750	2751	2752	2753	2754	2755	2756	2757	2758	2759	2760	2761	2762	2763	2764	2765	2766	2767	2768	2769	2770	2771	2772	2773	2774	2775	2776	2777	2778	2779	2780	2781	2782	2783	2784	2785	2786	2787	2788	2789	2790	2791	2792	2793	2794	2795	2796	2797	2798	2799	2800	2801	2802	2803	2804	2805	2806	2807	2808	2809	2810	2811	2812	2813	2814	2815	2816	2817	2818	2819	2820	2821	2822	2823	2824	2825	2826	2827	2828	2829	2830	2831	2832	2833	2834	2835	2836	2837	2838	2839	2840	2841	2842	2843	2844	2845	2846	2847	2848	2849	2850	2851	2852	2853	2854	2855	2856	2857	2858	2859	2860	2861	2862	2863	2864	2865	2866	2867	2868	2869	2870	2871	2872	2873	2874	2875	2876	2877	2878	2879	2880	2881	2882	2883	2884	2885	2886	2887	2888	2889	2890	2891	2892	2893	2894	2895	2896	2897	2898	2899	2900	2901	2902	2903	2904	2905	2906	2907	2908	2909	2910	2911	2912	2913	2914	2915	2916	2917	2918	2919	2920	2921	2922	2923	2924	2925	2926	2927	2928	2929	2930	2931	2932	2933	2934	2935	2936	2937	2938	2939	2940	2941	2942	2943	2944	2945	2946	2947	2948	2949	2950	2951	2952	2953	2954	2955	2956	2957	2958	2959	2960	2961	2962	2963	2964	2965	2966	2967	2968	2969	2970	2971	2972	2973	2974	2975	2976	2977	2978	2979	2980	2981	2982	2983	2984	2985	2986	2987	2988	2989	2990	2991	2992	2993	2994	2995	2996	2997	2998	2999	3000
------	---------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

[illegible]

RAPORT

asupra sistemului de control intern/managerial
la data de 31 decembrie 2016

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul CONSTANTIN CROITORU, în calitate de director general, declar că C.N. „Romarm” S.A. dispune de un sistem de control intern/managerial ale cărui concepere și aplicare permit conducerii C.N. „Romarm” S.A. să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economie.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern/managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este actualizată;
- Echipa de gestionare a riscurilor este actualizată;
- Registrul riscurilor la nivelul entității, condus de secretarul Echipii de gestionare a riscurilor, este actualizat;
- procedurile formalizate, elaborate și actualizate, sunt în proporție de 100% din totalul activităților procedurabile inventariate (33), precizate în anexa nr. 3 la ordin, esp. I, rândul 7;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial, actualizat, cuprinde în mod distinct acțiuni de perfecționare profesională a personalului de conducere, execuție și a auditorilor interni în activitățile realizate de Comisia de monitorizare;
- în cadrul entității publice există compartiment de audit intern și acesta este funcțional, fiind compus din minim două persoane.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial, deținută în cadrul C.N. „Romarm” S.A., precum și în rapoartele de audit intern și extern.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern managerial, prevăzute în anexa nr. 4 la Ordinul secretarului general al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare, cuprinzând standardele de control intern managerial la entitățile publice.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2016, sistemul de control intern managerial al C.N. „Romarm” S.A. este parțial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

DIRECTOR GENERAL
CONSTANTIN CROITORU

C.N. „ROMARM”-S.A.

B-dul Timișoara nr. 5B, București, sector 6

Cod Unic de Înregistrare: 13554423

Atribut fiscal: R

Nr. de ordine în registrul comerțului: J40/10841/27.11.2000

Data emiterii certificatului: 18.11.2002

- E X T R A S -

din

HOTĂRÂREA NR. 4/2017

**a Consiliului de Administrație al C.N. „ROMARM”-S.A.
adoptată în ședința din data de 24.04.2017**

Consiliul de Administrație al C.N. ROMARM S.A., întrunit în ședință, analizând materialele prezentate și incluse pe ORDINEA DE ZI,

HOTĂRĂȘTE:

8. În baza *Referatului Direcției Economice nr. 941/19.04.2017*, privind avizarea situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2016 pentru C.N. ROMARM S.A. – Aparat central, *Consiliul de Administrație al C.N. ROMARM S.A.*:

- aprobă raportul administratorilor pentru exercițiul financiar 2016;
- își însușește situațiile financiare anuale, pentru aparatul central, întocmite la data de 31.12.2016;
- împuternicește directorul general al C.N. ROMARM S.A. și directorul Direcției Economice să semneze situațiile financiare întocmite la 31.12.2016 și declarația conducerii, conform art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991 ;
- avizează propunerile de repartizare a profitului;
- aprobă înaintarea spre analiză și aprobare a situațiilor financiare anuale, către Adunarea Generală a Acționarilor, pe baza raportului administratorilor, a raportului auditorului financiar independent;
- aprobă înaintarea pentru aprobarea descărcării de gestiune de către Adunarea Generală a Acționarilor a C.N. Romarm S.A. - Aparat central.



Secretar C.A.

Nelu PETRE

Societatea EVAL EXPERT S.R.L.

C.N. ROMARM S.A.

RAPORT DE AUDIT ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Pe baza situațiilor financiare încheiate la 31. 12. 2016

întocmite de

C.N. ROMARM S.A.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L. PITEȘTI

Societate de audit financiar membră a

CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA

Autorizația nr. 8 /2001 , de evidență și expertiză contabilă ,

Membră a CECCAR , autorizația nr. 5960/2008 ,

Membră a Camerei Consultanților Fiscali , autorizație nr 308/2008,

Membră ANEVAR, autorizația F10/0365/2010

21 APRILIE 2016

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

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

**CĂTRE
ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR
C.N. ROMARM S.A.**

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale C.N. ROMARM S.A. la data de 31 decembrie 2016, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate mai sus se referă la:

• Total capitaluri proprii:	150.672.004 lei
• Profitul net al exercițiului financiar:	131.809 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale C.N. ROMARM S.A. ofera o imagine fidelă a poziției financiare a C.N. ROMARM S.A. la 31 decembrie 2016, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie, pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare ("OMFP 1802").

Baza Opiniei

3. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România ("ISA"). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenți față de C.N. ROMARM S.A., în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști ("Codul IESBA") emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Aspecte privind Principiul Continuității Activității

4. Auditorul, în urma probelor obținute ca urmare a derulării procedurilor de audit, considera ca societatea are capacitatea de a continua activitatea, conform principiului continuității activității.

Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare

5. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adevărata utilizări principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.
7. Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

8. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luă în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de

S.C. EVAL. EXPERT S.R.L. Pitești

eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern :

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății ;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadekvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Raport asupra raportului administratorilor

9. Alte informații includ Raportul Administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP 1802, punctele 489-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare.
10. Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 79 și nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.
11. În legatura cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

*Raport de audit a situațiilor financiare la 31 decembrie 2016 ,
la C.N. ROMARM S.A*

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802, punctele 489-492;
- c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

S. EVAL EXPERT SRL
Autorizație CAFR 8/2001

prin

Ciprian Teodor Mihăilescu

Auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România cu nr. 2740

Pitești, 21.04.2017



Imprimit

5

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

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

*Raport de audit a situațiilor financiare la 31 decembrie 2016 ,
la C.N. ROMARM S.A*

Conținut raport

Raportul de audit al situațiilor financiare ale C.N. ROMARM S.A la data de 31 decembrie 2016, conține următoarele anexe:

- I- Bilanț încheiat la 31 decembrie 2016 ;
- II- Contul de profit și pierdere la 31 decembrie 2016 ;
- III- Situația modificării capitalurilor proprii la 31 decembrie 2016;
- IV- Situația fluxurilor de disponibilități bănești la 31 decembrie 2016;
- V- Indicatori de analiză;
- VI- Reguli și metode contabile ;
- VII - Informații complementare.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

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