

COMPANIA NAȚIONALĂ ROMARM S.A.

APROBAT

Președinte Consiliul de Administrație,

Anghel Ruxandra-Rodica

AVIZAT

Director general,

Tutu Gabriel

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2019**

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

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

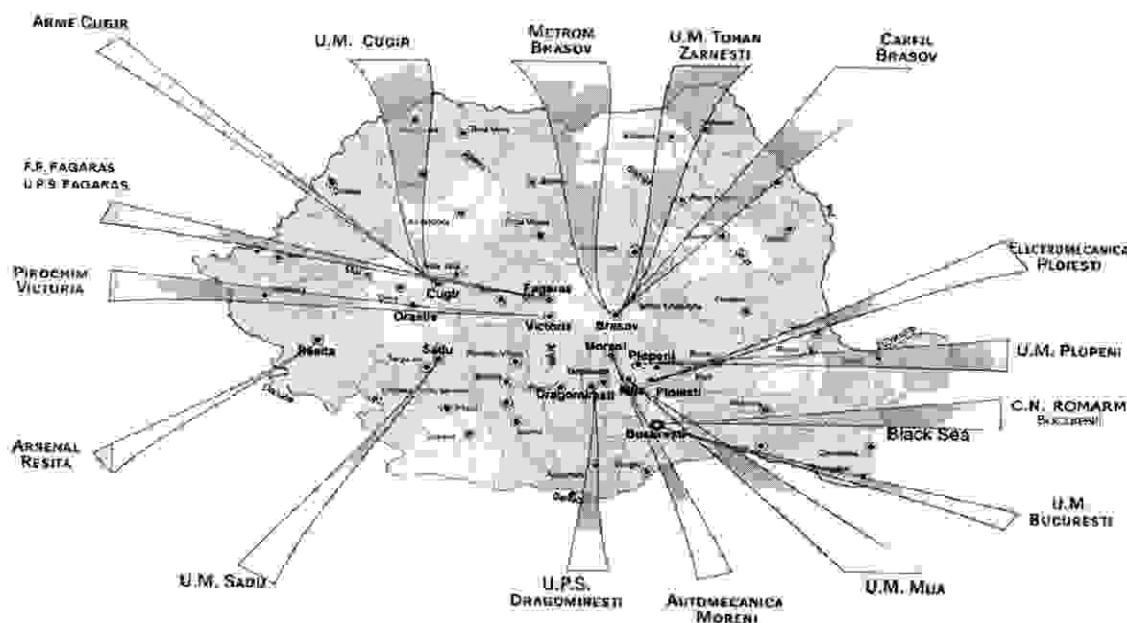
- Persoană juridică română, este organizată și funcționează conform HG 979/2000, cu modificările și completările ulterioare, înregistrarea la ORC fiind în baza încheierii judecătorești nr. 6402/ 27.11.2000,
- Capital social subscris : 141.115.897,50 lei, integral vărsat;
- Număr acțiuni : 56.446.359 acțiuni nominative;
- Valoare nominală pe acțiune : 2.5 lei ;
- Sediul social: București, sector 6, B-dul Timișoara nr. 5B;
- Număr de ordine în Registrul Comerțului : J40/ 10841/2000 atribuit în 27.11.2000;
- Cod unic de înregistrare : 13554423 atribuit în 27.11.2000;
- Atribut fiscal : RO
- Constituită pe o perioadă nelimitată ;
- Auditor: S.C. EVAL EXPERT S.R.L., cu sediul în România, Pitești, jud. Argeș, str.Dumbravei nr.10, număr de ordine ORC : J03/2379/1994, autorizație CAFR nr.8/2001, autorizație CECCAR nr.15/ 2000.

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

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

Filiarele companiei naționale sunt următoarele :

- Tohan 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 Mecanica Plopeni S.A.
- Pirochim Victoria S.A.
- Metrom S.A.
- Uzina de Produse Speciale Făgăraș S.A.*
- Uzina Mecanica Mija 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. Fabrica 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 Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3781/2019 publicat în MO nr.5/07.01.2020 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Conform cadrului legal de raportare a situațiilor financiare anuale, întocmite la data de 31.12.2019, acestea sunt compuse din:

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

Situațiile anuale și notele explicative s-au întocmit în baza informațiilor și datelor din balanța de verificare întocmită la 31.12.2019, 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

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

Conducerea Companiei Naționale ROMARM S.A. în anul 2019 și până la data întocmirii situațiilor financiare,

Adunarea Generală a Acționarilor

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

Persoanele care au adus la îndeplinire, pe bază de mandat special sau ordin, atribuțiile de reprezentant al statului în AGA, pe parcursul anului 2019 sunt următoarele :

- Neaeșu Anca Ruxandra
- Voinea Denisa Mihaela
- Saragea Marian
- Șandru Ion
- Petre Alina

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

- Andronic Bogdan Constantin președinte- revocat în luna decembrie 2019
- Diamescu Andrei-Marius revocat în luna decembrie 2019
- Diaconescu Lucica- revocat în luna decembrie 2019
- Nezir Gelaledin- revocat în luna decembrie 2019
- Agapie Dragoș Bogdan -14.decembrie.2018 – 10 ianuarie 2019
- Stoianovici Crina –Alexandra numită 10 ianuarie 2019 revocată în luna decembrie 2019
- Crișu Nina Carmen –numită 10 ian 2019 - demisionat 28.martie 2019
- Dimitrescu Mircea revocat în luna decembrie 2019
- Anghel Ruxandra Rodica președinte- începând cu luna decembrie 2019
- Ene Daniel Dumitru – numit decembrie 2019
- Rădulescu Claudiu Daniel- numit decembrie 2019
- Georgescu Ionel - numit decembrie 2019
- Teodorescu Hatmanu Cătălina renumita decembrie 2019

CONDUCEREA EXECUTIVĂ A C.N. ROMARM S.A

PERIOADA 01.01.2019 – prezent		Observații
Țuțu Gabriel	Director General	06.12.2019-prezent
Cucu Claudiu	Director General	04.02.2019-24.10.2019
Stoica Gheorghe	Director General Adjunct	28.02.2019-prezent
Stoica Gheorghe	Director General Adjunct- a asigurat conducere interimara	24.10.2019-06.12.2019
Ioana Marius	Director General	21.12.2017-03.02.2019
Micu Florentina	Director Economic	01.07.2017 – prezent
Stoica Gheorghe	Director Direcția Operații, Tranzacții	20.12.2017 -28.02.2019
Ianculescu Șerban	Director Direcția Operații, Tranzacții	01.06.2019-prezent
Tănase Ștefan	Director tehnic	17.07.2017 - prezent

POLITICA DE PERSONAL

Informații privind salariații, conducerea executivă în exercițiul financiar 2019

La începutul anului 2019 activitățile companiei erau desfășurate de un număr de 74 pe persoane dintre care 73 salariați cu contracte individuale de muncă și directorul general cu contract de mandat. Fluctuațiile de personal înregistrate în cursul anului au determinat ca la finele anului 2019 efectivul de personal înregistrat să rămână la aceeași valoare.

În cursul anului 2019, structura organizatorică a companiei a suferit trei modificări, una în luna februarie 2019 cu efect în înființarea postului de director general adjunct, una în luna mai 2019 cu efect în reorganizarea unor activități și compartimente și una în luna iulie 2019 cu suplimentarea numărului de posturi din structura compartimentului de audit ca urmare a măsurilor Comisiei de control de la nivelul ministerului de resort.

Astfel, potrivit ultimei structuri organizatorice și a statului de funcții aprobate, la finele anului 2019 situația încadrării forței de muncă era următoarea:

	Nr și categorii de posturi conform structurii organizatorice și stat de funcții, aprobate, valabilă la data de 31.12.2019	Nr. personal încadrat pe structură la 31.12.2019	Posturi neocupate
Conducere, din care:	5	5	0
- directori*			
- șefi de servicii	17	15	2
Execuție, din care:	74	54	19
a) cu studii superioare,	54	36	17**
b) cu studii medii	15	14	1
c) muncitori	5	4	1
TOTAL	96	74	21

*) în număr este inclus directorul general și directorul general adjunct

**) Începând cu data de 01.06.2019 un salariat cu studii superioare cumulează două contracte unul cu timp normal și unul cu timp parțial, de 2 ore/zi pe alt post, de aceea numărul posturilor neocupate este mai mic cu unu (1).

Din punct de vedere al managementului executiv al companiei, cu atribuții delegate potrivit prevederilor Legii 31/1990, a societăților, republicată, în anul 2019, acesta a fost asigurat astfel:

- perioada 01.01.2019 – 04.02.2019 – director general IOANA MARIUS
- perioada 04.02.2019 – 06.03.2019 – director general CUCU CLAUDIU
- perioada 06.03.2019 – 24.10.2019 – director general CUCU CLAUDIU și director general adjunct GHEORGHE STOICA
- perioada 24.10.2019 – 06.12.2019 - director general adjunct GHEORGHE STOICA cu asigurare conducere interimară;
- 06.12.2019 – 31.12.2019 - director general ȚUȚU GABRIEL și director general adjunct GHEORGHE STOICA

Din punct de vedere al fluctuației de personal salariat, în anul 2019 s-au înregistrat următoarele mișcări:

- o 6 plecări naturale din care un (1) șef serviciu, trei (43) de execuție cu studii superioare și unul (1) cu studii medii;

Plecările au fost generate de două(2) ieșiri la pensie, două (2) încetări prin acordul părților și două (2) încetări la sfârșitul perioadei de probă.

- o 6 angajări – prin aplicarea prevederilor Contractului Colectiv de Muncă, din care un pensionar militar.

Din punct de vedere al asigurării funcțiunilor cu personal, la nivelul companiei se înregistrează în continuare deficit de personal pe mai multe domenii economice, juridic, resurse umane, cel mai mare deficit înregistrându-se pe domeniul tehnic.

În primul semestru a fost declanșată procedura de ocupare a 8 posturi în cadrul Serviciului Marketing(2), Cabinet director(1), Structura de Securitate(2) și Serviciul Legislație, Juridic, Contencios(1) și Serviciul Contabilitate finalizate cu ocuparea numai a 4 posturi.

Numărul angajărilor fiind destul de redus, a determinat ca la finele anului media de vârstă la nivelul aparatului central să se mențină în continuare ridicată, aproximativ 52 de ani, (48 de ani – femei, respectiv 56 de ani – bărbați).

Varsta medie pe grupe de vârstă este următoarea:

<30 de ani	-	1,3%
30 – 40 de ani	-	13,7%
40 – 50 de ani	-	20,6%
50 – 60 de ani	-	41,1%
>60 de ani	-	23,3%

Imposibilitatea atragerii de personal specializat pe anumite domenii cât și necesitatea asigurării funcțiunilor companiei, a determinat menținerea în activitate după îndeplinirea condițiilor de pensie a unor salariați, personal de execuție cu studii medii și studii superioare. În continuare pentru asigurarea unor activități există salariați care desfășoară alte atribuții suplimentare fișei postului retribuite suplimentar.

Aplicarea prevederilor Contractului Colectiv de Muncă

În anul 2019, s-a continuat negocierea Contractului Colectiv de Muncă la nivel de unitate. Declanșarea negocierii Contractului Colectiv de Muncă s-a realizat în conformitate cu prevederile art. 129, (2) din Legea Dialogului Social nr. 62/2011, cu modificările și completările ulterioare, în data de 05.11.2018. Negocierea a avut la bază Contractul Colectiv de Muncă pe anii 2016-2018, înregistrat la ITM cu nr. 450/18.11.2016 și s-a finalizat prin încheierea unui Contract Colectiv de Muncă cu valabilitate 2019 – 2021, înregistrat la ITM sub nr.195 din 20.06.2019.

În anul 2019 au fost acordate toate drepturile salariaților stipulate prin Contractul Colectiv de Muncă, aplicabil.

Sănătatea în muncă

În vederea protejării sănătății angajaților a fost asigurat controlul periodic de medicina muncii, potrivit prevederilor legale și totodată au fost achiziționate abonamente de sănătate pentru tot personalul în vederea implementării măsurilor de prevenție.

Totodată, unitatea a achitat contribuția asiguratorie de muncă pentru asigurarea tuturor angajaților pentru risc de accidente în muncă și boli profesionale.

Formarea profesională

În ceea ce privește formarea profesională continuă a personalului, la începutul anului 2019 a fost elaborat și aprobat planul de formare profesională pentru personalul din cadrul aparatului central. În cursul anului au fost realizate un număr de 17 cursuri și instruirii pe domeniile economic, IT, structura de securitate, protecția datelor cu caracter, sănătate și securitate în muncă și pentru protecția personalului cu acces la informații clasificate.

ACTIVITATEA DE AUDIT PUBLIC INTERN PE ANUL 2019

**(activități semnificative de audit intern cu impact
asupra activității compartimentului și companiei)**

Serviciul Audit Public Intern – SAPI din cadrul Ministerului Economiei a efectuat în perioada 11.04 – 25.06.2019 o misiune planificată de evaluare a activității de audit public intern din cadrul C.N. ROMARM S.A., în baza Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern și H.G. nr. 1.086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern.

Misiunea de audit public intern de tip evaluare s-a finalizat prin Raportul de audit public intern înregistrat cu nr. 100284/SAPI/01.07.2019/1235/01.07.2019, avizat de ministrul economiei, care a cuprins un număr de 7 recomandări de audit, după cum urmează:

1. Revizuirea ROF-ului entității și actualizarea acestuia, cu atribuțiile principale ale Serviciului Audit Public Intern, în conformitate cu prevederile art. 13 și art. 15 al Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern și a pct. 1.4 din H.G. nr. 1.086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern, în sensul reformulării atribuției de la pct. 15 din ROF-ul entității și excluderii atribuțiilor de la pct. 1, pct. 2 și pct. 28 din ROF, având în vedere motivele expuse în cadrul constatării efectuate.

2. Eliminarea situațiilor în care auditorii interni sunt implicați în orice mod, în activități care se pot audita sau sunt interzise auditorilor interni în mod expres prin legislație (de ex. inventarierea/casarea, elaborarea de proceduri altele decât cele de audit), sau în elaborarea și implementarea sistemelor de control intern, ale companiei.

3. Elaborarea procedurilor de sistem privind activitatea de control intern managerial de către alte persoane responsabile cu această activitate și respectarea normelor legale în ceea ce privește implicarea auditorilor interni numai în activitatea de elaborare a procedurilor specifice privind activitatea de audit public intern.

4. Redimensionarea serviciului audit public intern al Companiei Naționale ROMARM S.A., prin suplimentarea cu un post de auditor intern și ocuparea acestuia, astfel încât, să poată fi respectate toate dispozițiile Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern, respectiv, să fie posibilă auditarea cel puțin o dată la 3 ani, a tuturor activităților desfășurate, evaluarea activității de audit de la filiale cel puțin o dată la 5 ani, precum și, asigurarea supervizării misiunilor.

5. Actualizarea planului multianual și includerea tuturor activităților auditabile în plan, astfel încât să fie respectate prevederile legale.

6. Inventarierea tuturor activităților procedurabile și elaborarea la nivelul Serviciului Audit Public Intern a unor proceduri documentate pentru activitățile importante desfășurate la nivelul structurii, cu respectarea prevederilor OSGG nr.600/2018 și informarea personalului responsabil cu activitățile procedurate, despre procedurile care se aplică.

7. Asigurarea efectuării pregătirii profesionale obligatorii a auditorilor interni, cu respectarea perioadei minime destinată acestui scop, de minim 15 zile pe an.

Conform prevederilor legale aplicabile, aceste recomandări au făcut obiectul unui Plan de acțiune pentru implementarea recomandărilor de audit, aprobat și înregistrat cu nr. 1301/09.07.2019, cuprinzând responsabili, activități planificate pentru implementare, rezultate așteptate și termene de implementare.

Toate recomandările de audit planificate au fost implementate și raportate la Serviciul Audit Public Intern din cadrul MEEMA.

CONTROL FINANCIAR PREVENTIV

Controlul financiar preventiv s-a desfășurat în exercițiul financiar 2019 în conformitate cu OMFP nr. 923/2014 pentru „Normele metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar propriu..

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

- anexa nr. 1 – Regulamentul propriu de organizare și funcționare a CFP fiind respectate prevederile OMFP 923/2014 pentru aprobarea normelor metodologice generale referitoare la exercitarea CFP
- anexa nr. 4 - Tabelul nominal cu specișenele de semnatura al persoanelor care prezinta documente in vederea acordarii vizei CFP cu modificarile generate de noua organigrama aprobata de consiliul de administratie.

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

- Anexa 1 - Regulamentul propriu de organizare și funcționare a controlului financiar preventiv;
- Anexa 2 - Documentele și operațiunile supuse controlului financiar preventiv, atribuțiile ce revin directorilor executivi și șefilor compartimentelor de specialitate în care au loc operațiunile precum și ale persoanelor care exercită controlul financiar preventiv ;
- Anexa 3 - Tabel nominal cu persoanele care exercită controlul financiar preventiv precum și specișenele de semnatură ale acestora ;
- Anexa 4 - Tabel nominal cu specișenul 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.

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

În derularea activității au fost avute în vedere recomandările făcute de auditorul financiar, urmărindu-se creșterea calității controlului intern precum și a responsabilizării

personalului nominalizat prin decizii cu activitatea de control financiar preventiv conform deciziilor directorului general.

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

La începutul anului 2020, auditul intern a efectuat un control asupra modului de desfășurare activității de C.F.P. la aparatul central. Au fost dispuse următoarele măsuri:

- Actualizarea procedurilor de C.F.P. și a deciziei interne
 - Autorizarea și evaluarea persoanelor care acorda viza de C.F.P. conform prevederilor legale, de către M.E.E.M.A.
 - Numirea unei persoane care să exercite exclusiv activitatea de C.F.P. și a unui înlocuitor.
- Măsuri în curs de îndeplinire.

CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

Activitatea de control financiar de gestiune derulată în 2019 a reprezentat următoarele:

-Control **proiect BVC 2019-Aparat Central** privind respectarea prevederilor legale în fundamentare, aprobare, derulare, respectare OUG 26/2013-cu modificările și completările ulterioare.

-Control **execuție BVC 2018** –aparat central privind respectarea prevederilor legale în fundamentare, promovare, aprobare, execuție.

-Control privind respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare:

1. încasări și plăți în lei și valută, de orice natură, în numerar sau prin virament.
2. tichete de masă, vouchere de vacanță
3. drepturi salariale, concedii medicale
4. consum combustibil, verificare foi parcurs

-Control **execuție 6 luni BVC 2019** –aparat central privind respectarea prevederilor legale în fundamentare, aprobare, derulare, respectare OUG 26/2013 cu modificările și completările ulterioare

-Control privind respectarea prevederilor legale cu privire la efectuarea activității de inventariere a elementelor patrimoniale.

-Control inopinat faptic al bunurilor din gestiunile Clinceni (mijloace fixe și parțial obiecte de inventar din gestiunea C001, C008) și verificare fișe de magazie.

-Control inopinat cheltuieli de protocol perioada ianuarie-septembrie 2019 comparativ cu perioada similară aferentă anului 2018.

-Control privind respectarea prevederilor legale cu privire la efectuarea controlului financiar preventiv asupra operațiunilor derulate prin casierie.

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. 125/10.12.2019 au fost numite în cadrul C.N. ROMARM S.A. - Aparat central, comisia de inventariere centrală și subcomisiile pentru inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii de activ și pasiv existente la data de 31.12.2019 pentru punctul de lucru Clinceni și la sediul central.

Au fost supuse inventarierii următoarele elemente patrimoniale:

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

De asemenea au fost inventariate gestiunile aflate la:

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

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

Ca urmare a inventarierii patrimoniului pentru anul 2019 nu au rezultat diferențe între datele contabile și faptice.

În ședința din luna martie 2020, consiliul de Administrație al C.N. Romarm S.A. a aprobat Programul de măsuri pentru valorificarea rezultatelor inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 31.12.2019 aparținând C.N. ROMARM S.A. - aparat central și Punctului de lucru Clinceni.

SITUAȚIA CAPITALULUI SOCIAL LA 31.12.2019

Capitalul social al C.N ROMARM S.A. înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului la data de 31.12.2019 era în valoare de 141.115.897,50 lei, împărțit în 56.446.359 acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea nominală de 2,5 lei.

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

Evoluția capitalului social în perioada 31.12.2018 - 31.12.2019

NR. CRT	FILIALA	CAPITAL SOCIAL INREGISTRAT LA 31.12.2018	CAPITAL SOCIAL INREGISTRAT LA 31.12.2019	MAJORARE
1.	METROM	7.182.402,50	7.182.402,50	-
2.	U.M. PLOPENI	15.872.925,00	29.481.925,00	13.609.000,00

3.	U.M. SADU	21.060.072,50	21.060.072,50	-
4.	Arsenal REȘIȚA	6.728.247,50	6.728.247,50	-
5.	U.P.S. FĂGĂRAȘ	11.532.315,00	11.532.315,00	-
6.	FABRICA DE PULBERI FĂGĂRAȘ	13.820.215,00	13.820.215,00	-
7.	PIROCHIM VICTORIA	21.211.385,00	21.211.385,00	-
8.	S.TOHAN SA	21.030.460,00	21.030.460,00	-
9.	S.CARFIL SA	12.095.437,50	12.095.437,50	-
10.	U.M. MIJA	13.138.367,50	13.138.367,50	-
11.	U.A. MORENI	24.739.895,00	24.739.895,00	-
12.	UPS DRAGOMIREȘTI	8.288.235,00	8.288.235,00	-
13.	U.M.BUCUREȘTI	20.158.435,00	20.158.435,00	-
14.	E.M.PLOIEȘTI	5.849.780,00	7.049.780,00	1.200.000,00
15.	U.M.CUGIR	46.241.195,00	50.991.195,00	4.750.000,00
16.	FABRICA DE ARME CUGIR	11.695.572,50	12.310.057,50	614.485,00
17.	AP. PROPRIU	141.115.897,50	141.115.897,50	-

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 2019 este prezentată în tabelul următor, fiind evidențiată pe structură evoluția favorabilă de **15.118.823,54 lei**.

LEI

Simbol cont Denumire cont	SOLD ÎNȚIAL (col 1)	SOLD FINAL (col 2)	DIFERENȚE (col 2-col 1)
1012 capital subscris și vărsat	141.115.897,50	141.115.897,50	0
105 rezerve din reevaluare	29.730.155,84	29.730.155,84	0
106 rezerve	3.462.153,56	10.633.886,01	7.171.732,45
117 rezultat reportat	(4.386.100,85)	(222.834,58)	4.163.266,27
121 Profil	4.437.056,30	111.623,99	(4.325.432,31)
149 Pierdere legată de instrumente de cap. proprii	(7.722.514,00)	(7.722.514,00)	0
129 Repartizare profit	(306.151,03)	(101.524,95)	204.626,08
TOTAL	166.330.497,32	173.544.689,81	7.214.192,49

Ponderea cea mai mare în modificarea capitalurilor proprii, a fost determinată de trecerea pe rezerve a sumei reprezentând dividend lasată la filială pentru realizarea de investiții și cu care U.M. Mija și-a majorat capitalul social.

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 31.12.2019
105.060	REZERVE DIN DIFERENȚE REEVALUARE TEREN	10.826.906,97
105.061	REZERVE DIN DIFERENȚE REEVALUARE CONSTRUCȚII	18.871.490,41
105.062	REZERVE DIN DIFERENȚE REEVALUARE ECHIPAMENTE	18.760,43
105.063	REZERVE DIN DIFERENȚE REEVALUARE INSTALAȚII, APARATE	3.930,07
105.064	REZERVE DIN DIFERENȚE REEVALUARE MIJLOACE DE TRANSPORT	6.941,21
105.066	REZERVE DIN DIFERENȚE REEVALUARE MOBILIER, BIROTICĂ.	2.126,75
TOTAL	REZERVE DIF. DIN REEVALUARE	29.730.155,84

Ultima reevaluare, la valoarea justă, a bunurilor de natura construcțiilor s-a realizat la 31.12.2018 pentru întocmirea situațiilor financiare de la 31.12.2018.

Având în vedere perioada mică de timp de la ultima reevaluare precum și faptul că piața imobiliară a stagnat pentru situațiile financiare nu s-a considerat necesară o nouă reevaluare (costul nu era justificat).

B) cont 106 Rezerve , structură

lei-

SIMBOL CONT	DENUMIRE CONT	Sold 31.12.2018	Sold 31.12.2019	diferență
1061.1	Fond rezervă profit (rezervă legală)	1.134.309,66	1.152.923,61	18.613,95
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	497.030,33	579.941,33	82.911
1068.6	Alte rezerve capital social	0	7.070.207,50	7.070.207,50
TOTAL		3.462.153,56	10.633.886,01	7.171.732,45

În cursul anului 2019, conturile de rezerve au suferit modificări ca urmare :

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

C) cont 117 Rezultat reportat, structură

La 31.12.2019 « rezultatul reportat » înregistrează un sold debitor în suma de 4.220.872,96 lei, având următoarea componență, provenite în cea mai mare parte din anii anteriori :

Lei				
SIMBOL CONT	Denumire cont	Sold 31.12.2018	Sold 31.12.2019	diferență
1171.6	Rezultat reportat la 31.12.2001	800.102,89	800.102,89	0
1171.3	Rezultat reportat exerciții precedente (anterior an 2000)	1.548.447,10	1.548.447,10	0
1171.5	Rezultat reportat la 31.12.2000	254.953,82	254.953,82	0
1171.4	Rezultat reportat la 31.10.2000	286.726,63	286.726,63	0
1172	Rezultat reportat transpunere Ord.306	(325.870,55)	(325.870,55)	0
1174.A	Corecții aferente exerciții precedente Aparat	(132.866,89)	32.361,00	(165.227,89)
1174.C	Rezultat reportat din corecț. contabil	4.765,61	4.765,61	0
1171.19	Rezultat reportat la 31.12.2012	(6.838.793,83)	(6.838.793,83)	0
1175.I	Rezultat reportat din reevaluare din anii precedenți	16.434,37	16.434,37	0
TOTAL		(4.386.100,85)	(4.220.872,96)	(165.227,89)

1174.A – mișcările în cursul anului 2019

- Înregistrare storno pentru factura standuri UMB din anul 2018 și refacturat (diferența de valoare a intrat la calculul impozitului pe profit pentru exercițiul financiar 2018) = 32.361 lei
- Repartizarea unei sume din profitul anului 2018 pentru închiderea contului de corecții din anii precedenți = 132.866,89 lei

SUBVENȚII (CONT 4751)

SIMBOL CONT	SUBVENȚIE- ANUL	Sold inițial	Sold final	diferența
4751.7	SUBVENȚIE 2002	132.163,84	126.692,92	-5.470,92
4751.8	SUBVENȚIE 2003	212.266,58	203.483,06	-8.783,52
4751.11	SUBVENȚIE 2004	20.333,80	17.792,44	-2.541,36
4751.12	SUBVENȚIE 2005	16.000,00	16.000,00	0,00
4751.16	SUBVENȚIE 2008	1.993,72	1.329,28	-664,44
4751.22	SUBVENȚIE 2014 (program Rabla)	2.100,17	0	-2.100,17
4751	TOTAL	387.658,07	347.836,33	-19.561,54

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

Pentru anul 2019 nu s-au primit alocații bugetare pentru investițiile proprii, transferurile fiind pentru filiale.

SITUAȚIE IMOBILIZĂRI APARAT CENTRAL 2019

Achiziții mijloace fixe

Toate achizițiile au fost realizate din surse proprii, conform programului de investiții aprobat pentru 2019.

Denumire produs	Cantitate	Valoare
Imprimanta, UPS	1	17.614,5
Sistem desktop	1	66.30
Aparat foto Nikon	1	3.360,5
TOTAL		87.27

Casari mijloace fixe conform proces verbal nr.G7.127.CNR nr. G7.128Clinceni

Denumire cont	Simbol cont	Valoare de inventar
Echipamente tehnologice	2131.1	123.956,51
Echipamente tehnologice Clinceni	2131.1C	26.401,59
Echipamente tehnologice de natura ob de inventar Clinceni	2131.3C	3.004,26
Aparate si instalatii pentru masura si control	2132.1	45.609,82
Aparate si instalatii pentru masura si control Clinceni	2132.1C	4.006,07
Mijloace transport de natura ob de inventar Clincei	2133.3C	0,77
Total:		202.979,02

ANALIZA ACTIVELOR CIRCULANTE

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

SIMBOL CONT	SOLD ÎNȚIAL	INTRĂRI	IEȘIRI	SOLD FINAL
1	2	3	4	5
301	782.301,56	0	39.262,88	743.038,68
302	33.012,98	252.740,31	224.320,00	61.433,29
303	0,00	18.231,08	16.695,08	1.536,00
331	195.587,20	0	0	195.587,20
332	0,00	0,00	0,00	0,00
345	19.064,94	0,00	0,00	0,00

346	0.00	0.00	0.00	
357	0.00	0.00	0.00	0.00
371.11	0.00	0.00	0.00	0.00
391	-788.591,51	43.665,39	0.00	-744.926,12
397	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL CLASA 3	241.375,17	314.636,78	280.277,96	275.733,99

Din care Clinceni

SIMBOL CONT	DENUMIRE CONT	SOLD INITIAL	SOLD FINAL	SF - SI
1	2	3	4	5=4-3
301	MATERII PRIME	782.301,56	743.038,68	-39.262,88
3021	MATERIALE AUXILIARE	4.157,43	977,72	-3.179,71
3022	COMBUSTIBILI	0.00	0.00	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	870,80	870,80	0.00
3028	MATERIALE CONSUMABILE	1.261,72	38,92	1.222,80
303	MAT.DE NATURA OB.DE INV.	0.00	0.00	0.00
TOTAL		788.591,51	744.926,12	-43.665,39

301 = materii prime,

302 = materiale, piese de schimb,

303 = materiale de natura obiectelor de inventar,

331 = produse în curs de execuție,

332 = servicii în curs de execuție

345 = produse finite,

346 = produse reziduale,

348 = diferențe de preț la produse finite,

371 = mărfuri cu ridicata.

391 = ajustări pentru deprecierea materiilor prime

392 = ajustări pentru deprecierea obiectelor de inventar

397 = ajustări pentru deprecierea marfurilor

Reducerea stocului la punctul de la Clinceni se datorează transpunerii în practică a măsurilor aprobate ca urmare a inventarierii patrimoniului din anul 2018, casari.

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, principala 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 31.12.2019 este următoarea, neschimbată din 2012:

**PRODUCȚIE NETERMINATĂ PENTRU DELABORARE
CT.331.38**

NR CRT.	COMANDA	VALOARE LA DATA DE 31.12.2019
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 2019 activitatea derulată în baza OUG 38/2010 privind delaborarea produselor de tehnică militară nu a mai înregistrat date suplimentare nemaifiind derulat în acest an nici un alt protocol de preluare bunuri .

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

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

PRODUSE FINITE cont 345.11.C LA DATA DE 31.12.2019

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

DECONTĂRI

În evidența financiar-contabilă a companiei elementele corespondente 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).

Componenta contului 401 „FURNIZORI” :

UNITATEA	Sold la 31.12.2019 LEI	%
Uzina Mecanică Sadu	241,631.00	1.89
Uzina de Produse Speciale Făgăraș	25,347.00	0.20
Uzina Mecanică Plopeni	1,846,148.00	14.45
Uzina Mecanică Mija	5,221,882.00	40.87
Electromecanica Ploiești	966,897.00	7.57

Uzina Mecanică București	7,084.00	0.06
Uzina Mecanică Tohan	3,920,461.00	30.68
Automecanica Moreni	488,534.00	3.82
Pirochim Victoria	8,025.00	0.06
Alți furnizori	50,932.00	0.40
TOTAL	12,776,941.00	100.00

Situația contului 4111 „CLIENTI” :

UNITATEA	Sold la 31.12.2019 LEI	%
S.C.Metrom S.A.	90,355.00	1.34
SC Carfil SA	202,439.00	3.01
Uzina Mecanica Mija	6,321.00	0.09
Uzina Mecanica Sadu	75,728.00	1.13
Uzina Mecanică București	133,683.00	1.99
Uzina Mecanica Plopeni	19,322.00	0.29
Fabrica de Pulberi Fagaras	4,068.00	0.06
Unitatea Militara 02550 Buc.	4,536,228.00	67.51
Unitatea Militara 02150	1,589,471.00	23.65
SC Romtehnica SA	61,054.00	0.91
Alți Clienți	1,066.00	0.02
TOTAL	6,719,735.00	100.00

Componenta cont 4118 „clienți incerti sau în litigiu”

UNITATEA	Sold la 31.12.2019 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 31.12.2019 LEI	%
Uzina de Produse Speciale Făgăraș	19,862.00	0.32
SC Metrom SA	2,878,015.00	46.31
Uzina Mecanică București	12,573.00	0.20
SC CARFIL SA	1,999,820.00	32.18
Uzina Mecanica Plopeni	34,483.00	0.55
Remin SA Baia Mare	131,461.00	2.12
Vălenii De Munte	344,021.00	5.54
Patromil Suport	596,770.00	9.60
Tudoran Grigore	124,585.00	2.00

Alți Debitori	72,643.00	1.17
TOTAL	6,214,233.00	100.00

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

Pentru Metrom, ca urmare a unui control ANAF s-a dispus corectarea repartitiei 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.

Demersurile necesare conversiei datoriei filialei Metrom în acțiuni deținute de CN Romarm SA au fost reluate și în anul 2019, după realizarea testului creditorului privat prin care s-a apreciat că prin conversie, aparatul central își maximizează gradul de recuperare a creanței.S-a analizat practic un impact al executării silite versus conversia în acțiuni.

După efectuarea testului s-a reluat din nou circuitul de aprobare a conversiei în acțiuni, toate documentele fiind la A.G.A. în vederea obținerii aprobării.

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 neîncasate de la filiala S. Metrom S.A.

Penalitățile calculate pentru anul 2019 sunt în suma de 100.407,00 lei, fiind recunoscute și de filiala Metrom.

Situația contului 462 „CREDITORI DIVERȘI” :

UNITATEA	Sold la 31.12.2019 LEI	%
Fabrica de Arme Cugir	1,877,368.00	1.97
SC Carfil SA	243,361.00	0.26
Uzina Mecanică Cugir	88,542,416.00	92.97
Uzina Mecanică Sadu	1,342,398.00	1.41
Uzina Mecanică Tohan	2,624,839.00	2.76
Fabrica de Pulberi Făgăraș	32,676.00	0.03
UPS Dragomirești	524,666.00	0.55
Alți Creditori	50,422.00	0.05
TOTAL	95,238,146.00	100.00

Situația contului 409" FURNIZORI DEBITORI"

UNITATEA	Sold la 31.12.2019	
	LEI	
CN Romtehnica SA	811,282.00	75.17
Simultec	267,984.00	24.83
TOTAL	1,079,266.00	100.00

Situația contului 419 „ CLIENTI –CREDITORI”

UNITATE	Sold la 31.12.2019	%
	LEI	
CN Romtehnica SA	811,282.00	75.17
Simultec	267,984.00	24.83
TOTAL	1,079,266.00	100.00

Cont 441 impozit pe profit

Sold inițial	=	171.906,00 lei
Rulaj debitor (plați)	=	447.789.00 lei
Rulaj creditor (constituit)	=	260.664,00 lei
Sold final	=	-15.219,00 lei

*Notă:detalierea este prezentată la partea de fiscalitate.

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

sold inițial	=	14.591.424,44 lei
rulaj debitor (plăți)	=	22.791.603,21 lei
rulaj creditor (restituiri)	=	17.707.572,47 lei
sold final	=	19.675.455,18 lei
din care:		

UPS Făgăraș	=	80.000,00 lei
Pirochim Victoria	=	15.932,31 lei
UM București	=	8.667.188,74 lei
FP Făgăraș	=	740.000,00 lei
Metrom SA	=	4.082.386,73 lei
Carfil SA	=	6.089.947,40 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).

SITUAȚIA AJUTOARELOR FINANCIARE ACORDATE ÎN EXERCITIUL FINANCIAR 2019

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.

Conform statutul Companiei Naționale Romarm SA, actualizat în luna noiembrie 2019 activitatea de finanțare a filialelor este prevăzută la art.22, alin 1, capitolul VII, unde se precizează:

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

Majoritatea 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 informăm că, în limita surselor ce au putut fi disponibilizate, compania națională a intervenit de nenumerate ori pentru plata utilităților, a unor furnizori de materii prime și materiale necesare bunei desfășurări a procesului de producție sau prestări de servicii pentru filiale.

Situația împrumuturilor acordate și restituite la 31.12.2019, pe fiecare filială se prezintă astfel:

	2018 (Sold initial 2019)	acordat 2019	restituită 2019	plată	
UM București	6 909 689,88 lei 2017-2018	128 213,21 lei 15.01.2019	7 395,94 lei 18.01.2019	7 030 507,15 lei	Ctr. Împrumut 1/19 /2019
UM București		249 000 lei 14.03.2019	224 869,31 lei 06-27.12.2019	24 130,69 lei	Act ad. 1 Ctr. Împrumut 1/19 /2019
UM București		100 000 lei 15.04.2019		100 000 lei	Act ad. 2 Ctr. Împrumut 1/19 /2019
UM București		741 426 lei 06.2019		741 426 lei	Act ad. 3 Ctr. Împrumut 1/19 /2019 (750 000 lei)
UM București		317 000 lei 24.09.2019	317 000 lei 10-12.2019	-	Act ad. 4 Ctr. Împrumut 1/19 /2019
UM București		225 000 lei 17.10.2019	104 469,83 lei 22.11.2019	120 530,17 lei	Act ad. 5 Ctr. Împrumut 1/19 /2019
UM București		335 000 lei 11-12.2019	327 456,80 lei 19.12.2019	7 543,20 lei	Act ad. 6 Ctr. Împrumut 1/19 /2019
UM București		256 800 lei 12.12.2019		256 800 lei	Act ad. 7 Ctr. Împrumut 1/19 /2019
UM București		80 817,66 EUR 15.11.2019		80 817,66 EUR	Ctr. Împrumut 18/19 /2019
Total UMB	6 909 689,88 lei	2 352 439,21 lei 80 817,66 EUR	981 191,88 lei	8 280 937,21 lei 80 817,66 EUR	
FP FAGARAS	523 449,32 lei 27.01.2017		523 449,32 lei 05 - 09.2019	-	Ctr. Împrumut 1/17 /2017
FP FAGARAS	80 800 lei 11.01.2018		80 800 lei 02-12.2019	-	Ctr. Împrumut 1/18 /2018
FP FAGARAS		270 000 lei 14.03.2019	270 000 lei 07 - 10.2019	-	Ctr. Împrumut 4/19 /2019

FP FAGARAS		400 000 lei 08-09.2019	160 000 lei 09-11.2019	240 000 lei	Ctr. Împrumut 12/19 /2019 (400 000 lei)
FP FAGARAS		500 000 lei 12.12.2019		500 000 lei	Ctr. Împrumut 19/19 /2019
Total FP Fagaras	604 249,32 lei	1 170 000 lei	1 034 249,32 lei	740 000 lei	
UA MORENI	650 000 lei 14.02.2018		650 000 lei 01 - 04.2019	-	Ctr. Împrumut 3/18 /2018
UA MORENI	238 000 lei 19.11.2018		238 000 lei 04 - 05.2019	-	Ctr. Împrumut 6/18 /2018
UA MORENI	500 000 lei 17.12.2018		500 000 lei 02 – 05.2019	-	Ctr. Împrumut 8/18 /2018
UA MORENI		620 000 lei 23.01.2019	620 000 lei 03 - 06.2019	-	Ctr. Împrumut 2/19 /2019
UA MORENI		520 000 lei 21.02.2019	520 000 lei 06 - 10.2019	-	Ctr. Împrumut 3/19 /2019
UA MORENI		720 000 lei 25.03.2019	720 000 lei 05.08.2019	-	Ctr. Împrumut 6/19 /2019
UA MORENI		500 000 lei 22.04.2019	500 000 lei 27.05.2019	-	Ctr. Împrumut 9/19 /2019
UA MORENI		500 000 lei 27.06.2019	500 000 lei 08- 09.2019	-	Ctr. Împrumut 11/19 /2019
Total UA Moreni	1 388 000 lei	2 860 000 lei	4 248 000 lei	-	
METROM SA	206 892,72 USD 2017-2018		587,98 USD 28.05.2019	206 304,74 USD	Ctr. Împrumut 4/17 /2017
METROM SA	717 966,15 lei 2018		24 322,83 lei 01-05.2019	693 643,32 lei	Ctr. Împrumut nr. 4 / 2018
METROM SA	700 864,66 lei 2018		39 334,35 lei 01-05.2019	661 530,31 lei	Ctr. Împrumut nr. 5 / 2018
METROM SA		500 000 lei 14.03.2019	2 500 lei 28.05.2019	497 500 lei	Ctr. Împrumut nr. 5/19/

					2019
METROM SA		350 000 lei 05.06.2019	26 530,14 lei 12.2019	323 469,86 lei	Ctr. Împrumut nr. 10/19/2019
METROM SA		400 000 lei 06.09.2019	22 780 lei 12.2019	377 220 lei	Ctr. Împrumut nr. 13/19/2019
METROM SA		650 000 lei 10-11.2019		650 000 lei	Ctr. Împrumut nr. 16/19/2019
Total Metrom SA	206 892,72 USD 1 418 830,81 lei	1 900 000 lei	587,98 USD 115 467,32 lei	206 304,74 USD 3 203 363,49 lei	
CARFIL SA	3 324 786,76 lei 20.12.2018	1 175 000 lei 23.01.2019	2 670 639,36 lei 01-09.2019	1 829 147,40 lei	Ctr. Împrumut 9/18 /2018
CARFIL SA		500 000 USD 29.03.2019		500 000 USD	Ctr. Împrumut nr. 7/19/2019
CARFIL SA		300 000 USD 27.09.2019		300 000 USD	Ctr. Împrumut nr. 14/19/2019
CARFIL SA		200 000 USD 14.11.2019		200 000 USD	Ctr. Împrumut nr. 17/19/2019
Total Carfil SA	3 324 786,76 lei	1 175 000 lei 1 000 000 USD	2 670 639,36 lei	1 829 147,40 lei 1 000 000 USD	
UM SADU		313 900,60 USD 10.04.2019	313 900,60 USD 05-07.2019	-	Ctr. Împrumut nr. 8/19/2019
Total Sadu SA		313 900,60 USD	313 900,60 USD	-	
TOTAL GEN	13 645 556,77 lei	9 457 439,21 lei 1 313 900,60	9 049 547,88 lei 314 488,58	14 053 448,10 lei 1 206 304,74	

	206 892,72 USD	USD	USD	USD	
		80 817,66 EUR		80 817,66 EUR	

Precizăm că sunt în continuare solicitări de finanțare de la filiale, determinate în mare măsură de lipsa de comenzi și de valoarea mare a cheltuielilor fixe aferente activelor neutilizate.

Conducerea executivă a CN Romarm SA a identificat împreună cu conducerea filialelor U.M.B. și Metrom posibilitatea de ipotecare a unor terenuri deținute de filiale, ca o garanție suplimentară, de protecție a C.N. Romarm SA pentru ajutoarele acordate. Solicitățile de gajare au fost avizate de Consiliile de Administrație ale filialelor și al aparatului central. Demersurile nu au fost finalizate până la data prezentării acestui raport.

SITUAȚIA SCRISORILOR DE GARANȚIE EMISE DE CN ROMARM SA

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

Pentru contracte externe

Nr. Cri	Nr. SG / Ref.	BENEFICIAR SG	UM	VAL	FILIALA	TERMEN valabilitate	SURSE BANESTI	GARANTARE
I	G0 76665/820 24.05.2019	THE ARMAMENT AUTHORITY CAIRO, REP. ARABIA EGIPT	USD	80,811.00	UM MIJA	10/30/2020	CNR	DEPOZIT COLATERAL

BCR – GARANTII BANCARE DE BUNA EXECUTIE/PARTICIPARE PRIN VIRAMENT BANCAR

Nr. OP./DATA	BENEFICIAR SG	UM	VAL	FILIALA	TERMEN valabilitate	SURSE BANESTI	OBS	DATA RESTITUIRII
224/07.03.2019	UM 02550	LEI	2.774.00	CNR	8/30/2019	CNR	GAR BUNA EXECUTIE CTR NR.21/1/043-M/06.06.2017	11/8/2019
668/27.06.2019	UM 02550	LEI	2.061.86	UM MIJA		CNR	GAR BUNA EXEC.	11/8/2019
726/17.07.2019	AC DE POL. ALJ. CUZA	LEI	3.300.00		9/23/2019	CNR	GAR PARTICIPARE ANUNT SCN1047727/09.07	
728/18.07.2019	UM 02550	LEI	1.019.00			CNR	GAR PARTICIPARE INV1000141/12.07	11/30/2020
795/31.07.2019	UM 02550	LEI	6.796.50	UM PLOPENI	9/20/2019	CNR	GAR BUNA EXEC CTR. 10/1/043 - M/29.07.2019	11/8/2019

870/12.09.2019	GABR ILAVA	LEI	2,092.00		12/19/2019	CNR	GAR PARTIC CNI014032/0 8.08.2019	
889/18.09.2019	UM 01394	LEI	23,152.36	MORENI	10/15/2019	CNR	GAR BUNA EXEC CTR.A2191/2 2.08 AC A4102/18.12. 2018	
974/04.10.2019	SCOALA DE POL VASILE LASCAR	LEI	600.00			CNR	GAR PARTIC CNI016369/2 9.10.2019 INV SCNI054147	2/13/2020
975/04.10.2019	UM 02494	LEI	7,121.74	ELMEC PLOIESTI	11/30/2019	CNR	GARANTIE DE BUNA EXEC CTR.2 A6033/24.09 2019 AC A3743/11.06 2019	
1233/28.11.2019	INST.STUDII PT ORDINE PUBLICA	LEI	3,960.00	UM SADU	1/14/2020	CNR	GAR BUNA EXEC	1/31/2020
1240/29.11.2019	UM 02550	LEI	10,158.00	UM CUGIR		CNR	GAR PARTIC CNI016369/2 9.10.2019	1/30/2020
1385/18.12.2019	UM 02550	LEI	2,236.00	UM SADU	8/24/2020	CNR	GAR BUNA EXECUTIE CTR NR.2/13.12.2 019 AC44/1/041. 299M	

SITUAȚIA DISPONIBILITĂȚILOR BĂNEȘTI 2019

Lei				
SIMBOL CONT	SOLD INIȚIAL 01.01.2019	INTRĂRI	IEȘIRI	SOLD FINAL 31.12.2019
5081	6,028,461.93	11,455,539.68	13,322,390.00	4,161,611.61
5088	34,841.50	89,565.18	89,301.95	35,104.73
5121	762,108.33	3,239,460.636,39	3,236,735.242,08	3,487,502.64
5124	75,170,192.48	293,795,491,81	267,605,418,24	101,360,266,05
5125	26,614,635.35	89,058,272,95	109,757,324,02	5,915,584,28
5191	0.00	0.00	0.00	0.00
5311	6,258.70	337,701,69	338,061,34	5,899,05
5314	0.00	264,885,52	264,885,52	0.00
5328	10,853.58	423,542,56	432,620,70	1,775,44
5414	1,558,319.55	16,054,134,93	16,154,051,09	1,458,403,39
542	0.00	362,704,81	362,704,81	0.00
TOTAL	110,185,671.42	3,651,302,475,52	3,645,061,999,75	116,426,147,19

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

INDICATORI	2017	2018	2019	Prag/trend	Aprecierea
Indicatorii bonității financiare					
Lichiditatea globală	1,28	1,38	1,35	1,2-1,8	Favorabilă
Lichiditatea curentă	1,09	1,27	1,33	0,8-1	Favorabilă
Lichiditatea imediată	0,98	1,09	1,06	>0,8	Favorabilă
Indicatori de echilibru financiar					
Solvabilitate patrimonială	100	100	100	>50%	Favorabilă
Solvabilitate generală	2,57	2,73	2,65	>1	Favorabilă
Indicatori de gestiune					
Număr de zile de stocare	59 zile	33 zile	8 zile	↘	Favorabilă
Viteza de rotație a activelor circulante	398 zile	429 zile	583	↘	Nefavorabilă
Perioada de rambursare a datoriilor	311 zile	311 zile	431	↗	Nefavorabilă
Perioada de recuperare a creanțelor	33 zile	55 zile	117	↗	Nefavorabilă

Realizarea Bugetului de venituri și cheltuieli

Situația principalilor indicatori economico-financiar realizată la C.N. ROMARM - aparat propriu la data de 31.12.2019, comparativ cu indicatorii bugetari aprobați prin HG. 274/2019, este prezentată sintetic în tabelul următor:

miil. lei

	INDICATORI	BVC 2019	REALIZAT CF. BILANT	% (COL. 3 / COL.2)
0	1	2	3	4
I.	VENITURI TOTALE	170.230	109.802	64,5
1.	Venituri din exploatare, din care:	149.110	93.428	62,7
a)	Producția vândută	19.040	22.149	116,3
b)	Venituri din vânzarea mărfurilor	129.800	70.719	54,5
c)	Alte venituri din exploatare	270	560	207,4
2.	Venituri financiare	21.120	16.374	77,5
II	CHELTUIELI TOTALE, din care:	169.880	109.430	64,4
1.	Cheltuieli pentru exploatare, din care:	156.422	94.712	60,5
A 1	Cheltuieli privind stocurile	127.916	69.310	58,9
A 2	Chelt. privind serv. executate de terți	910	101	11,1
A 3	Chelt. cu alte serv. executate de terți	16.172	16.035	99,2
B	Chelt. impozite și taxe	260	278	106,9
C	Cheltuieli de personal, din care:	9.939	8.227	82,8
C 0	*Cheltuieli de natură salarială	8.625	7.071	82,0
C 1	*Cheltuieli cu salariile	8.020	6.653	83,0
C 2	*Bonusuri	605	418	69,1
C 3	*Alte chelt. de personal	25	0	
C 4	*Chelt. afer. contractului de mandat	1.086	980	90,2
C 5	Chelt. cu asig. și protecția socială	203	176	86,7
D	Alte cheltuieli de exploatare	1.225	761	62,1
2.	Cheltuieli financiare	13.458	14.718	109,4
III	REZULTAT BRUT	350	372	106,3
IV	Nr. mediu total de salariați	88	73	83,0
V	CÂȘTIG MEDIU PE SALARIAT determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	8.073	8.014	99,3
VI	PRODUCTIVITATEA MUNCII	1.694	1.280	75,5
VII	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	998	997	99,9
VIII	Investiții totale	3.064	98	3,2
IX	Plăți restante	0	0	
X	Creanțe restante	3.210	3.203	99,8

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

Finanțarea aparatului propriu se realizează numai din activitatea proprie, din cadrul căreia o pondere însemnată o are contravaloarea prestării serviciilor specifice activității de derulare

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

Așa cum rezultă din prezentarea gradului de realizare a indicatorilor bugetari la 31.12.2019, veniturile totale au fost realizate în sumă de 109.802 mii lei înregistrând o nerealizare a nivelului bugetat în procent de 35,5%, din care nerealizarea veniturilor din exploatare a fost de 37,3%, iar veniturile financiare s-au realizat în procent de 77,5%. Cheltuielile totale au fost realizate în sumă de 109.430 lei, ceea ce înseamnă un procent de 64,4% față de nivelul aprobat în buget. Cheltuielile de exploatare s-au realizat în procent de 60,5%, în timp ce cheltuielile financiare au înregistrat o depășire de 109,4%. Nivelul de realizare al cheltuielilor totale (64,4%) este sub nivelul de realizare al veniturilor totale (64,5%), astfel că s-a înregistrat un profit brut în sumă 372 mii lei depășind cu 6,3% indicatorul bugetat (350 mii lei). Profitul brut provine din activitatea financiară, în timp ce la activitatea din exploatare s-a înregistrat o pierdere de 1.284 mii lei, pentru care s-a prevăzut în bugetul aprobat o pierdere mult mai mare, în sumă de 7.312 mii lei.

Atât câștigul mediu pe salariat, cât și productivitatea muncii s-au realizat în anul 2019 sub nivelurile aprobate prin buget (99,3%, respectiv 75,5%).

În ceea ce privește eficiența economică (cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale), nivelul acestui indicator s-a îmbunătățit (realizat 997 mii lei) față de valoarea aprobată în buget (998 mii lei).

Pentru investiții s-a prevăzut valoarea de 3.064 mii lei, reprezentând numai investiții din surse proprii, din care s-au realizat numai 98 mii lei.

Aparatul central nu are aprobate în buget plăți restante, astfel că nici nu a înregistrat la finele anului 2019 plăți restante, iar la creanțe restante nu a fost depășită valoarea aprobată prin buget (gradul de realizare a fost de 99,8 %).

Rezultatele economico-financiare

La data de 31.12.2019 situația economico-financiară a C.N. ROMARM S.A.- aparat propriu se prezintă astfel :

Venituri - totale în sumă de 109.802 mii lei compuse din :

venituri din exploatare 93.428 mii lei
venituri financiare 16.374 mii lei

Structura veniturilor din exploatare înregistrate la 31.12.2019 este următoarea :

Nr. Crt.	Explicație	Suma (mii lei)	%
1.	Producție vândută	22.149	23,7
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	70.719	75,7
3.	Alte venituri din exploatare	560	0,6
	Total venituri din exploatare	93.428	100,0

După cum se observă , ponderea cea mai mare în veniturile din exploatare o reprezintă veniturile din vânzarea mărfurilor (75,7%) și producția vândută (23.7 %) .

Cifra de afaceri netă realizată la 31.12.2019 este de 92.868 mii lei și se compune din:

- venituri din producția vândută 22.149 mii lei
- venituri din vânzarea mărfurilor 70.719 mii lei

Structura veniturilor din activitatea financiară înregistrată la 31.12.2019 este următoarea:

Nr. Crt.	Explicații	Suma (mii lei)	%
1.	Venituri din diferențe de curs	15.538	94,9
2.	Venituri din dobânzi	124	0,8
3.	Alte venituri financiare	712	4,3
	Total venituri financiare	16.374	100,0

În cadrul veniturilor financiare ponderea cea mai mare o au venituri din diferențe de curs (94,9%) 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 .

b) Cheltuieli –totale înregistrate la data de 31.12.2019 la C.N. Romarm- aparat propriu sunt în sumă de 109.430 mii lei și prezintă următoarea structură :

- cheltuieli din exploatare 94.712 mii lei
- cheltuieli financiare 14.718 mii lei

Structura cheltuielilor din activitatea de exploatare la 31.12.2019 se prezintă astfel :

Nr. Crt.	Explicație	Suma Mii lei	%
1	Cheltuieli privind stocurile, din care:	69.310	73,2
	*Cheltuieli cu mărfurile	68.962	
2	Chelt. cu serv. executate de terți	16.136	17,0
3	Chelt. cu impozite și taxe	278	0,3
4	Cheltuieli de personal	8.227	8,7
5	Alte cheltuieli de exploatare	761	0,8
	Total cheltuieli exploatare	94.712	100,0

În cadrul cheltuielilor cu stocurile, 99,5% din acestea, respectiv 68.962 mil 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 14.718 mii lei provin din diferențe de curs valutar nefavorabile.

Structural, elementele de bază în stabilirea rezultatului brut și a rezultatului net al exercițiului la 31.12.2019 este următoarea :

		mii lei
Nr. Crt.	Explicații	Realizat
1.	Venituri din exploatare	93.428
2.	Cheltuieli din exploatare	94.712
3.	Rezultatul din exploatare	-1.284

Nr. Crt.	Explicații	Realizat
4.	Venituri financiare	16.374
5.	Cheltuieli financiare	14.718
6.	Rezultatul financiar	1.656
7.	Venituri totale	109.802
8.	Cheltuieli totale	109.430
9.	Rezultatul brut	372
10.	Impozit pe profit	261
11.	Rezultatul net al exercițiului	111

Profitul brut contabil la 31.12.2019 a fost de 372.288 lei, pentru care s-a calculat un impozit pe profit de 260.664 lei, iar profitul net rezultat este în sumă de 111.624 lei.

Plăți și creanțe restante

La data de 31.12.2019 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 2019 este de 29.997 mii lei, iar soldul creanțelor restante este de 3.203 mii lei (10,7 % din total creanțe).

Criterii și obiective de performanță

Pentru anul 2019 gradul de realizare al criteriilor și obiectivelor de performanță pentru directorul general (prevăzute de O.U.G. 26/2013, actualizată, - art.9, alin. 1, litera c) este de 88,88 % și este prezentat în anexa..

Veniturile din subvenții aferente nucleului (conform art.24 din Legea 232/2016)

În anul 2019, pentru personalul din cadrul filialelor companiei care desfășoară activități prevăzute de HG 174/2017, pe total CN ROMARM a fost aprobat inițial prin HG 170/2019 un număr de 580 de persoane, pentru care s-a alocat suma în valoare de 27.550 mii lei. Ca urmare a faptului că activitatea filialelor s-a redus drastic în anul 2019, filialele au solicitat număr suplimentar și sume aferente, astfel că prin HG 737/2019 s-a aprobat pe total companie un număr de 782 de persoane cu suma aferentă de 37.140 mii lei. Pentru perioada ianuarie-decembrie 2019 s-au alocat sume în valoare de 36.046 mii lei, din care s-au consumat 35.996 mii lei.

Situația detaliată a sumelor alocate și consumate în anul 2019 pe total companie este prezentată în anexă.

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, Ordinele Ministerului Finanțelor Publice de aplicare în 2019 a Codului Fiscal.

Pentru calculul profitului impozabil s-a folosit următoarea formulă:

$$\{ [\text{Total venituri} - \text{venit. neimpozabil} + \text{chelt. afer. venit neimpoz.} - \text{rezerva legală} + / - \text{elemente similare veniturilor/chelt.} - (\text{total cheltuieli.} - \text{cheltuieli nedeductibile})] \} \times 16\% =$$
$$\{ [110.508.897,65 - 707.202,58 + 0 - 18.613,95 + 583.818 + 0 - (110.411.901,66 - 1.761.429,52)] \} \times 16\% = 1.716.426,98 \times 16\% = 274.628 \text{ lei}$$

Rezerva legală calculată conform art.26, litera a din Codul fiscal reprezintă 5% din profitul contabil la care se adaugă cheltuiala cu impozitul pe profit.

$$\text{Rezerva legală} = (96.995,99 + 275.283) \times 5\% = 372.278,99 \times 5\% = 18.613,95 \text{ lei}$$

Venituri neimpozabile = 707.202,58 lei

➤ Cont 7812 „venituri din anularea provizioanelor pentru risc”. = 663.537,19 lei

S-au reluat la venit:

- sumele încasate în litigiul cu produsele de la Vălenii de Munte = 84.930,00 lei
- provizion diminuare capital social Tohan = 571.470,00 lei
- provizion Victoria = 7.137,19 lei

➤ Cont 7814 „venituri din ajustări pentru depreciere activelor circulante” = 43.665,39 lei

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

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 2019, sunt în valoare de 583.818 lei.

Cheltuieli nedeductibile, total = 1.761.429,52 lei

din care :

➤ Cont 6022.12 = 33.215,48 lei

Cheltuieli cu combustibilul nedeductibil fiscal conform OUG 125/2011 privind modificarea codului fiscal: începând cu data de 1 ianuarie 2012, se acordă deductibilitate de 50% pentru cheltuiala cu combustibilul și TVA-ul aferent pentru situațiile care nu se încadrează la excepțiile prevăzute la art. 1451 din codul fiscal.

Începând cu data de 01 iulie 2012, conform modificărilor aduse privind Codul fiscal, nu sunt deductibile 50% din cheltuielile aferente vehiculelor 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:

- Cont 603.1.N = 613,02 lei
Cheltuieli cu obiecte de inventar aferente parc auto, limita de 50%
- Cont 6024.12 = 2931,68 lei
Piese de schimb pentru parcul auto, cota de 50%.
- Cont 6028.12 = 170,51 lei
Alte materiale consumabile pentru parcul auto, limita de 50%.
- Cont 611.12 = 6.328,45 lei
Cheltuieli de întreținere și reparații parc auto, limita de 50%
- Cont 613.2 = 10.106,11 lei
Cheltuieli cu primele de asigurare aferente parcului auto, limita de 50%
- Cont 625.122 = 342,86 lei
Reprezintă 50 % din cheltuiala de combustibil decontată salariaților care pleacă în deplasare cu mașina proprie
- Cont 628.19.1 = 797,26 lei
Cheltuieli cu servicii diverse aferente parcului auto, limita de 50%
- Cont 635.62 = 1.481,12 lei
Cheltuieli cu taxele auto, limita de 50%

➤ Cont 6231.2 = 14.614,76 lei

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

➤ cont 6231.1 = 85.908,45 lei

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

(sold 121 + chelt. Impozit profit + chelt.protocol) x 2% = 484.203,51 x 2% = 9.684,07 lei

Cheltuială protocol deductibilă = 9.684,07 lei

➤ Cont 625.222 = 13,489,79 lei

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

➤ Cont 635.2 = 46.261,30 lei

T.V.A. nedeductibilă aferentă cheltuielilor nedeductibile.

➤ Cont 6581.21 = 39.488 lei

Reprezintă :

- penalități calculate de ANAF ca urmare a depunerii rectificativelor pentru perioada 2016-2017 pentru recalcularea drepturilor de natură salarială a fostului salariat Oprea Constantin, conform hotărârilor judecătorești.

➤ Cont 6588.12 = 96.807,17 lei

- 96.000 lei reprezintă studii de fezabilitate, conform măsurii din decizia nr. 14/2018, trasate de C.C.R.. În baza deciziei directorului general nr. 16 bis din 2019 a fost constituită o comisie care a avut ca sarcină analizarea documentației aferente contractelor de prestări servicii studii de fezabilitate încheiate în anul 2010. În urma anchetei realizate comisia a dispus, iar directorul general a aprobat trecerea pe costuri a sumelor reprezentând studii de fezabilitate pentru investiții care nu au mai fost realizate, ca urmare a lipsei de fonduri, conform raport nr. 757/07.05.2019.
- 807,17 lei Cheltuială aferentă documente partener cu TVA anulat.

➤ Cont 6811.2 = 230.885,63 lei

Reprezintă amortizare aferentă imobilizărilor de natura clădirilor, amortizate integral dar reevaluate și carora le-a fost atribuită o nouă durată de viață.

➤ Cont 6812 = 235.277,40 lei

- Cheltuieli privind provizioanele constituite pentru litigiu cu Tudoran Grigore 102.163,40 lei

- Cheltuieli privind provizioanele constituite pentru concedii odihna neefectuat 133.114,00 lei

➤ Cont 6814 = 100.407,00 lei

Reprezintă actualizare ajustării pentru creanța filialei Metrom, pentru penalități calculate la dividendul cuvenit conform măsuri dispuse de C.C.R.

➤ Cont 691 = 275.283,00 lei

Reprezintă impozit pe profit calculat pentru primele 3 trimestre din 2019

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

➤ Cont 605.1.01C - energie electrică Clinceni = 3.094,66 lei

➤ Cont 605.1.02C - apa de la punctul Clinceni = 413,19 lei

➤ Cont 605.1.03 - incalzire Pavilion H = 17.719,26 lei

➤ Cont 628.11.1C - pază Clinceni = 100.058,58 lei

➤ Cont 628.18.6 - întreținere Calea Victoriei = 2.764,00 lei

➤ Cont 635.24- impozit clădiri Pavilion H,sect.1,4 = 77.125,00 lei

➤ Cont 635.24.C- impozit clădiri Clinceni = 30.417,00 lei

➤ Cont 635.25 -impozit teren sect 4 = 285,00 lei

➤ Cont 635.25.C- impozit teren Clinceni = 2.230,00 lei

➤ Cont 6811.1.01C - amortizare mijloace fixe Clinceni = 332.267,52 lei

➤ Cont 6811.1.02C - amortizare mijloace fixe Clinceni = 646,32 lei

Impozitul pe profit calculat, conform celor prezentate, cumulat pentru trimestrul IV 2019 este în suma totală de 274.628 lei, din care facilitate fiscală conform art. 22, din Codul fiscal = 13.964 lei

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

Achiziții grupa 2.2.9 = 87.275,00 lei, impozit aferent 16% = 13.964,00 lei

Impozitul pe profit calculat an 2019 = 274.628,00 lei din care :

- achitat primele 3 trimestre = 275.283,00 lei

- facilitate fiscală = 13.964,00 lei

Impozit pe profit de recuperat = - 14.619,00 lei

PROPUNERE REPARTIZARE PROFIT

În exercițiul financiar 2019, CN Romarm SA, a obținut un profit net de 111.623.99 lei.

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

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

Propunerea privind repartizarea profitului :

Nr.crt.	Denumire indicator	Suma
1.	Profit contabil	372.287.99
2.	Impozit pe profit	260.664.00
3.	Profit net	111.623.99
4.	Rezerva legală	18.613.95
5.	Repartizarea la rezerve a sumei profitului pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale	82.911.00
6.	Dividende cuvenite statului român reprezentat de Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri	0
7.	Acoperire pierdere contabila din anii precedenți	10.099.04

• **Taxa pe Valoarea Adăugată**

cont	Sold initial	Rulaj an	Sold final
4423 TVA de plată	347.561,00	D=1.039.075,00 C= 691.514,00	0
4424 TVA de recuperat	0	D= 199.629,00 C= 137.332,00	62.297,00
4426 TVA dedus	0	14.430.583,83	0
4427 TVA colectat	0	14.880.662,22	0
4428 TVA neexigibil	110.215,60	D= 36.076,76 C=- 49.331,30	24.807,54

Notă: D - sold debitor, C- sold creditor

C.N. Romarm S.A. realizează, din punct de vedere al T.V.A.-ului atât operațiuni care dau drept de deducere, cât și operațiuni care nu dau drept de deducere, în aceste condiții T.V.A. a fost dedus pe bază de pro-rată. Conform prevederilor Codului fiscal, pro-rata aplicată provizoriu pentru anul 2019, a fost pro-rata definitivă stabilită pentru anul 2018, 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 2019 a fost calculată la sfârșitul anului valoarea acesteia fiind de 99,4112 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 lauzie și contribuția de concedii și indemnizații de asigurări sociale de sănătate datorată de angajator, sunt următoarele:

AN	LUNA	SUMA DE RECUPERAT
2018	MAI	2,374
	IUNIE	8,783
	IULIE	11,313
	AUGUST	17,203
	SEPTEMBRIE	12,295
	OCTOMBRIE	13,936
	NOIEMBRIE	12,097

	DECEMBRIE	8,231
TOTAL 2018		86,232
2019	IANUARIE	9,118
	FEBRUARIE	7,949
	MARTIE	8,873
	APRILIE	12,795
	MAI	2,429
	AUGUST	1,102
	SEPTEMBRIE	2,949
	OCTOMBRIE	10,268
	NOIEMBRIE	14,919
	DECEMBRIE	8,476
TOTAL 2019		78,878

Menționăm că la începutul lunii aprilie 2020 a fost primită toată datoria.

SITUAȚIE PROVIZIOANE

În nota 2 la situațiile financiare de la data de 31.12.2019 se prezintă evoluția ajustărilor de valoare și a provizioanelor înregistrate în evidența contabilă în cursul anului și soldul evidențiat pe conturi la finele exercițiului. Datele sunt evidențiate - sub formă tabelar - pe conturile analitice utilizate conform planului de conturi aprobat.

Cont	Tip provizion	Sold inițial	Anulări	Majorări	Sold final
1518	Alte proviz pt. risc. și cheltuieli	7,814,954.21	571,470.00	235,277.40	7,478,761.61
din care	BTR valută	91,454.70			91,454.70
	BTR lei	98.48			98.48
	Rascula	550.00			550.00
	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 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		0.00
	Prov. Crișan Vasile- chirie	103,050.00			103,050.00
	Prov. concedii odihnă neefectuate	202,767.00		133,114.00	335,881.00

	Prov. dosar ANAF Sadu	3,038,470.00			3,038,470.00
	Prov. PWA	2,292,443.99			2,292,443.99
	Provizion Litigiu Patromil Suport*	501,487.20			501,487.20
	Provizion litigiu Ioana Marius	894,580.00			894,580.00
	provizion Tudoran	22,421.85		102,163.40	124,585.25
2961	Imobilizări financiare	24,669,302.00			24,669,302.00
din care	UPS Făgăraș	11,532,315.00			11,532,315.00
	Fabrica de Arme CUGIR	2,590,307.00			2,590,307.00
	Automecanica Moreni	4,639,600.00			4,639,600.00
	Metrom	5,907,080.00		0.00	5,907,080.00
391	Stocuri cu mișcare lentă sau fără	788,591.51	43,665.39	0.00	744,926.12
491	Depreciere creanțe	657,441.26		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 credală)	85,940.11			85,940.11
495	Decontari in cadrul grupului	80,000.00			80,000.00
	(masa credală UPS Făgăraș)				
496	Creanțe debitori diverși	3,092,509.21	92,067.19	100,407.00	3,100,849.02
din care	Poprire Vălenii de Munte	428,951.06	84,930.00		344,021.06
	Pirochim Victoria	23,069.50	7,137.19	0.00	15,932.31
	Metrom dividende	2,620,627.00		100,407.00	2,721,034.00
	UPS Făgăraș (masa credală)	19,861.65	0.00	0.00	19,861.65
	TOTAL	37,102,798.19	707,202.58	335,684.40	36,731,280.01

DOMENIUL COMERCIAL

În cadrul direcției Operații, Tranzacții se stabilesc, în corelație cu obiectivele companiei, strategiile de comerț interior și exterior precum și cele de marketing.

De asemenea, se negociază și asigură derularea contractelor comerciale de vânzare-cumpărare pentru producția de apărare a filialelor companiei și aparatului central, se face analiza comparativă a caracteristicilor, termenelor de livrare, prețurilor și a competitivității produselor proprii și ale concurenților.

Direcția Operații Tranzacții organizează, coordonează și controlează activitatea de marketing și promovare a intereselor companiei pe terțe piețe interne și externe. Totodată, împreună cu departamentele specializate din cadrul filialelor, asigură elaborarea de studii, prognoze și fundamentări de piață, a politicii și planurilor de marketing, propune și asigură realizarea de acțiuni de promovare prin reclame și participare la târguri și expoziții

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

Având în vedere faptul că, din cauza condițiilor de piață actuale, filialele sunt în imposibilitatea accesării unor finanțări pentru realizarea contractelor de producție, CN ROMARM SA se implică în procesul de finanțare a exporturilor/importurilor, atât din surse proprii cât și din surse atrase în nume propriu, asumându-și riscurile financiare și juridice generate de acestea.

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

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

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

Exportul realizat de CN ROMARM SA la 31.12.2019 este de cca 69 milioane USD. Valoarea comisionului aferent CN ROMARM-Aparat central la 31.12.2019 este de aproximativ 1.50 milioane USD, în medie 2.1%.

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

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

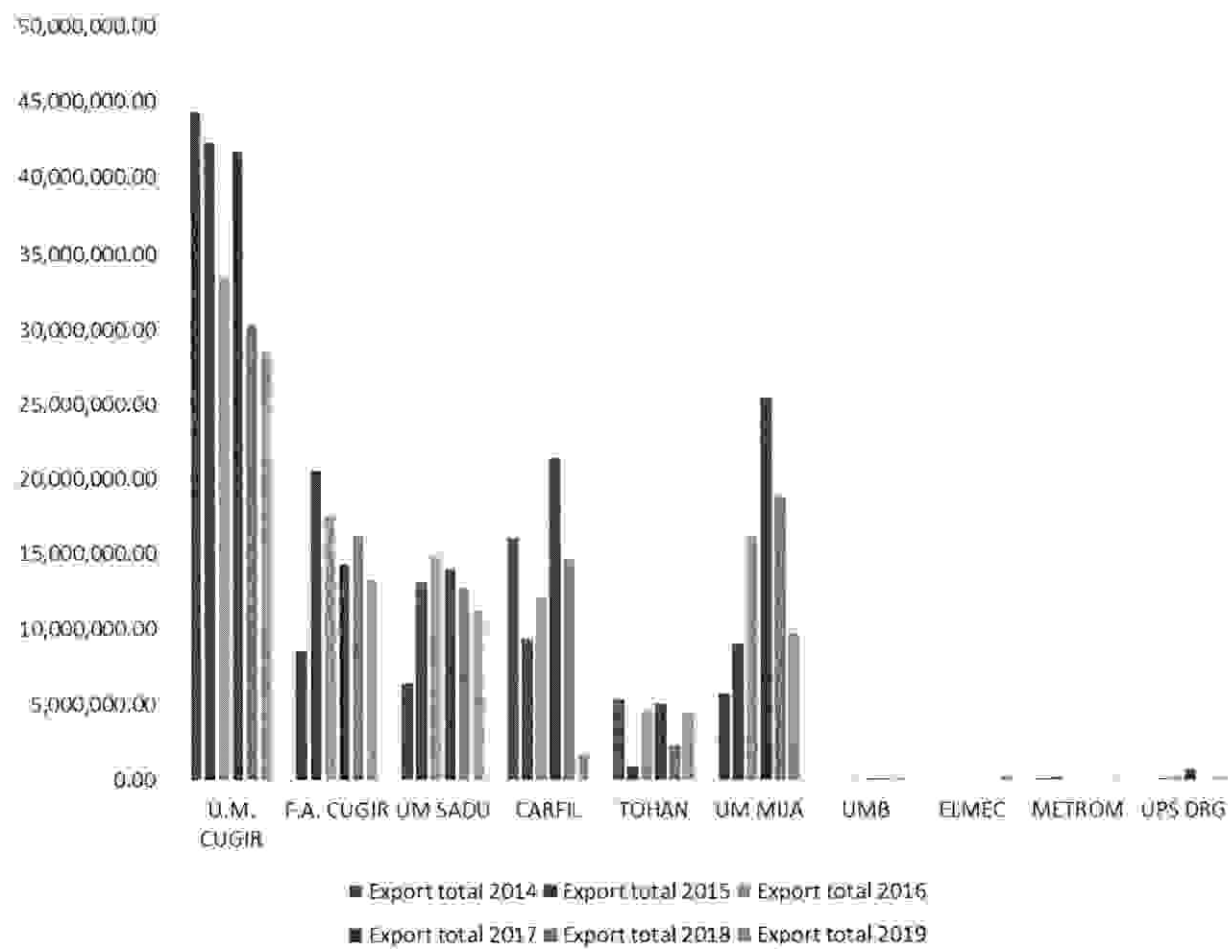
Analiza va fi efectuată pentru următoarele ramuri ale activității comerciale desfășurate în cadrul CN ROMARM SA: Export, Import, Achiziții/Vânzări la Intern și Marketing.

Situație export

* Exporturile totale sunt exprimate în USD

Nr Crt	Export/Filiala	Export total 2014	Export total 2015	Export total 2016	Export total 2017	Export total 2018	Export total 2019
1	U.M. CUGIR	44.264.600,81	42.256.821,80	33.466.217,31	41.654.068,75	30.361.946,00	28.584.000,89
2	F.A. CUGIR	8.468.639,75	20.556.932,32	17.628.150,96	14.289.395,00	16.187.817,43	13.307.056,66
3	UM SADU	6.336.581,26	13.126.926,51	14.789.818,76	13.982.762,63	12.697.974,40	11.200.829,62
4	CARFIL	16.064.674,00	9.343.514,12	12.084.638,56	21.407.537,50	14.636.774,00	1.755.775,00
5	TOHAN	5.333.869,00	852.904,00	4.580.620,00	4.996.470,09	2.295.450,00	4.419.750,00
6	UM MIJA	5.722.944,00	8.986.500,00	16.219.791,00	25.461.355,00	18.848.346,00	9.764.334,00
7	UMB	-	-	87.360,00	136.897,70	85.797,81	26.280,00
8	ELMEC	-	-	-	-	-	280.000,00
9	METROM	72.625,00	218.840,46	-	-	-	159.600,00
10	UPS DRG	-	62.620,00	280.800,00	674.040,00	-	211.435,00
TOTAL		86.330.183,82	95.405.059,21	99.137.396,59	122.602.526,67	95.115.305,64	69.709.061,17

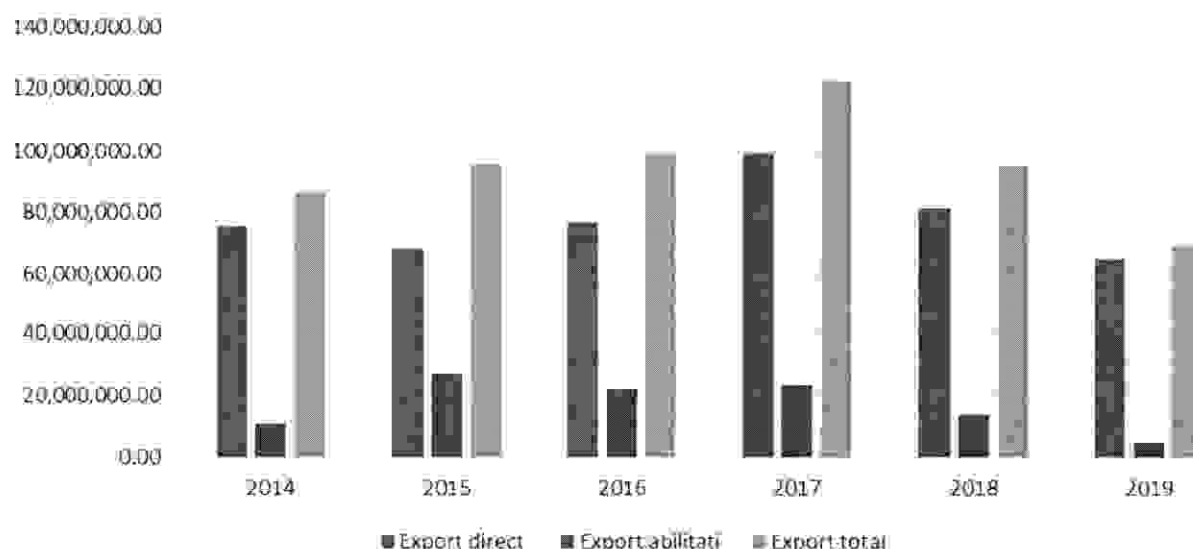
Export Filiale 2014-2019 USD



USD

AN	Export direct	Export abilitați	Export total
2012	35.177.406,28	3.991.718,79	39.169.125,07
2013	50.676.907,08	10.383.694,72	61.060.601,80
2014	75.890.854,22	10.439.329,60	86.330.183,82
2015	68.200.423,06	27.204.636,15	95.405.059,21
2016	77.094.630,75	22.042.765,84	99.137.396,59
2017	99.427.604,29	23.174.922,38	122.602.526,67
2018	81.497.226,61	13.618.079,03	95.115.305,64
2019	65.008.038,23	4.701.022,94	69.709.061,17

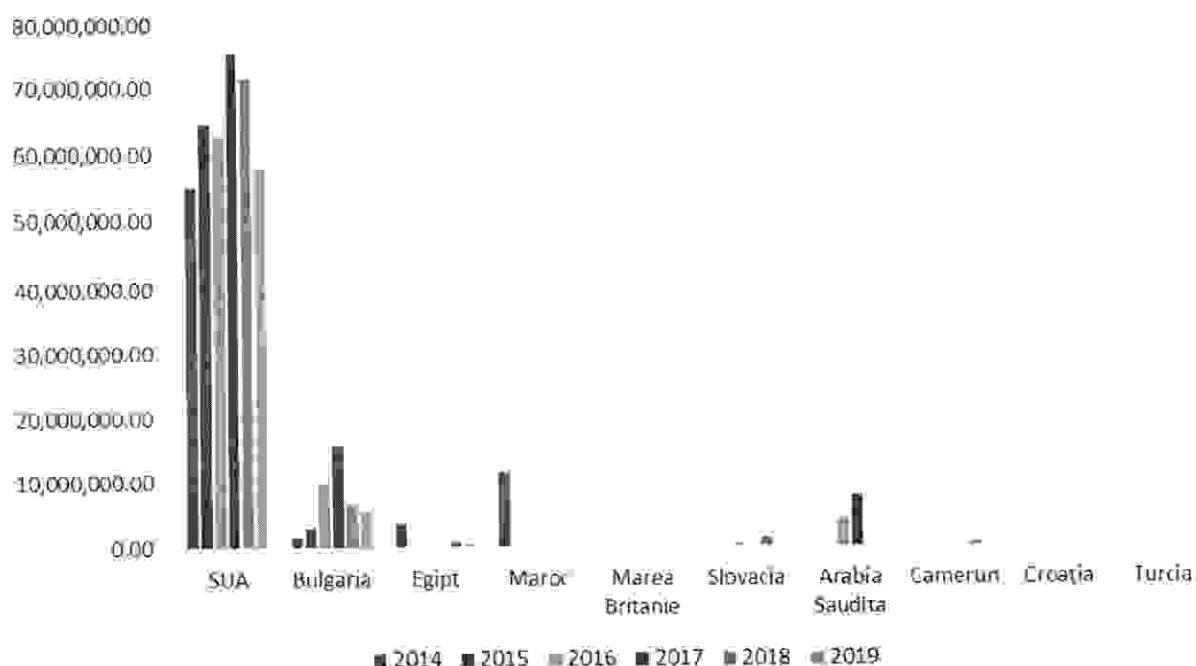
Export direct/abilitați/total USD



Export direct - USD							
Nr Crt	An / Țară	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1	SUA	55.061.405,56	64.602.637,60	62.528.568,00	75.420.361,29	71.431.949,65	57.665.676,59
2	Afganistan	2.051.824,00	-	-	-	-	-
3	Thailanda	669.000,00	-	-	-	-	-
4	Bulgaria	1.551.550,01	2.918.369,00	9.658.400,00	15.807.228,00	6.532.400,00	5.351.624,00
5	Israel	232.225,00	371.340,46	41.295,00	-	-	884.200,00
6	Azerbaidjan	411.900,00	-	-	-	-	-
7	Germania	26.204,00	43.253,00	79.291,12	171.270,00	-	55.700,00
8	Egipt	3.730.229,00	-	-	-	1.042.560,00	664.660,00
9	Maroc	11.392.155,00	-	-	-	-	-
10	Oman	434.000,00	-	-	-	-	-
11	Suedia	2.201,75	-	-	-	-	-
12	Burkina Faso	328.160,00	-	-	-	-	-
13	Austria	-	133.500,00	-	-	-	211.435,00
14	Franta	-	35.580,00	-	-	-	-
15	Marea Britanie	-	40.593,00	21.025,00	33.454,00	78.750,00	107.750,00
16	Slovacia	-	55.150,00	622.010,00	-	1.428.000,00	-
17	Arabia Saudita	-	-	4.095.000,00	7.811.541,00	-	-
18	Slovenia	-	-	4.036,50	-	-	-
19	Danemarca	-	-	16.620,00	-	-	-
20	Vietnam	-	-	-	183.750,00	-	-
21	Camerun	-	-	-	-	570.000,00	-
22	Croatia	-	-	-	-	131.816,96	66.992,64

23	Turcia					281.750,00	
	TOTAL	75.890.854,22	68.200.423,06	77.066.784,75	99.427.604,29	81.497.226,61	63.008.038,23

Destinații Export direct 2014-2019 USD



Așa cum se observă din tabelul și graficul de mai sus, la 31.12.2019 piața SUA se menține la un procent ridicat din totalul **exportului direct**, de aproximativ 88%, în creștere față de aceeași perioadă a anului 2017, când SUA reprezenta aproximativ 75% din totalul exporturilor directe și aproximativ la aceeași pondere ca în 2018. De remarcat faptul că la 31.12.2019 piața din Bulgaria a înregistrat o scădere semnificativă, de aproximativ 20% față de aceeași perioadă a anului 2018 și aproximativ 65% față de 2017.

Se observă totodată scăderea semnificativă în ceea ce privește exportul prin abilitați (CN ROMTEHNICA), volumul exporturilor fiind cu aproximativ 65% mai mic față de 2018 și aproximativ 80% mai mic față de 2017.

Este de menționat faptul că eforturile CNR de diversificare a piețelor prin intrarea pe piețe noi și recâștigarea celor „tradiționale” s-au materializat în livrări la export de aproximativ 0.7 milioane USD în Israel și urmează a fi semnate și alte contracte în perioada imediat următoare.

Totodată, aproximativ 82% din exportul total al CN ROMARM este pentru firme americane, subfurnizoare ale Guvernului SUA, chiar dacă pentru piețe diferite.

Concluzie:

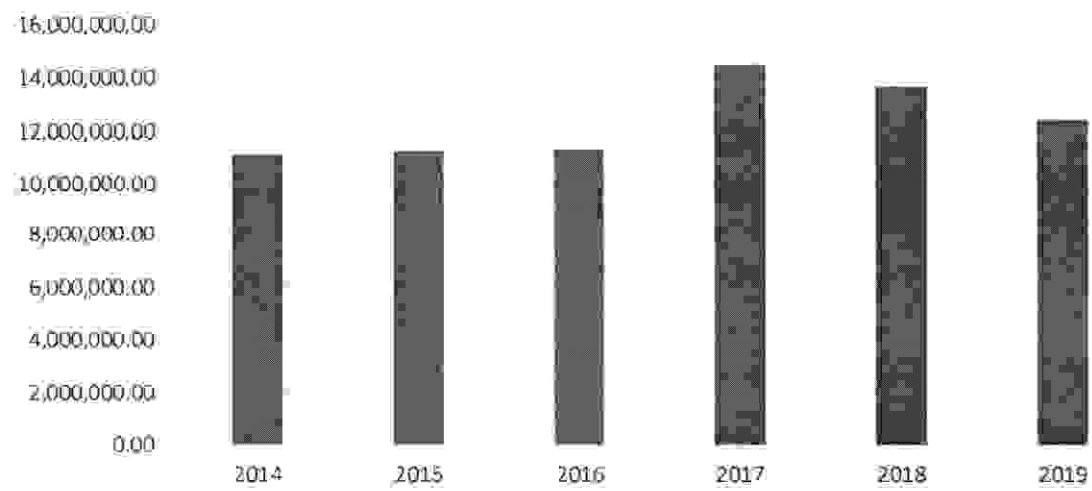
În prezent se înregistrează o restrângere acută a pieței internaționale de profil.

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

Situație import

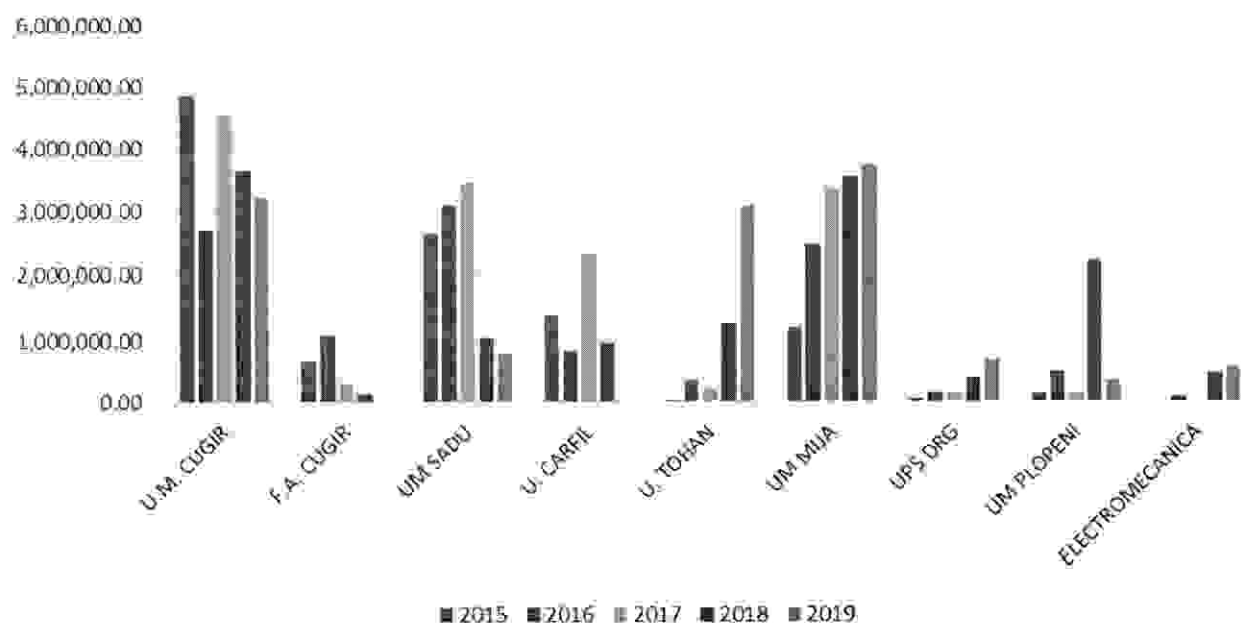
AN	Import - USD
2014	11.149.745,42
2015	11.275.867,88
2016	11.349.090,40
2017	14.504.284,81
2018	13.692.895,75
2019	12.447.227,71

IMPORT TOTAL 2014-2019 USD



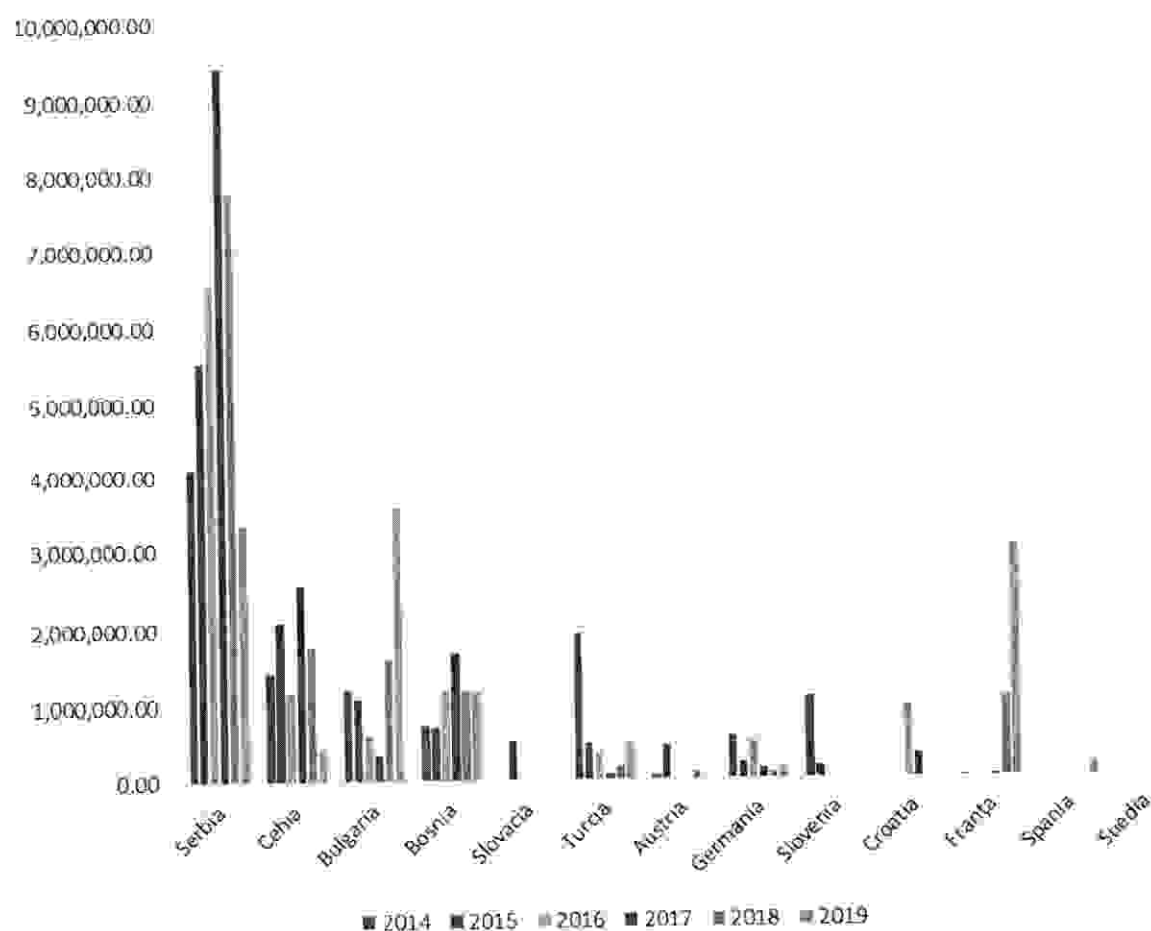
Nr Crt	Filiala/An	2015	2016	2017	2018	2019
1	U.M. CUGIR	4,846,294.38	2,708,686.89	4,526,509.88	3,635,100.94	3,201,099.78
2	F.A. CUGIR	676,501.02	1,079,131.60	312,000.00	139,545.90	0.00
3	UM SADU	2,650,695.16	3,072,212.26	3,451,332.71	1,037,214.87	792,000.00
4	U. CARFIL	1,371,312.65	847,155.87	2,349,541.01	960,255.21	9,405.53
5	U. TOHAN	38,777.75	355,949.45	220,011.74	1,264,521.14	3,079,650.95
6	UM MIJA	1,193,767.50	2,481,470.41	3,343,505.57	3,532,775.36	3,748,928.83
8	UPS DRG	66,957.00	159,757.40	139,123.58	391,401.40	689,821.46
9	UM PLOPENI	133,174.80	495,701.15	142,317.17	2,246,994.60	355,271.36
10	UMBUCURESTI	-	-	-	-	-
11	MORENI	-	40,221.73	-	7087.80	-
12	ELECTROMECHANICA	-	105,618.21	14,990.04	477,998.52	571,049.81
TOTAL		11,275,867.88	11,349,090.40	14,504,284.81	13,692,895.75	12,447,227.71

Importuri filiale 2015-2019 USD



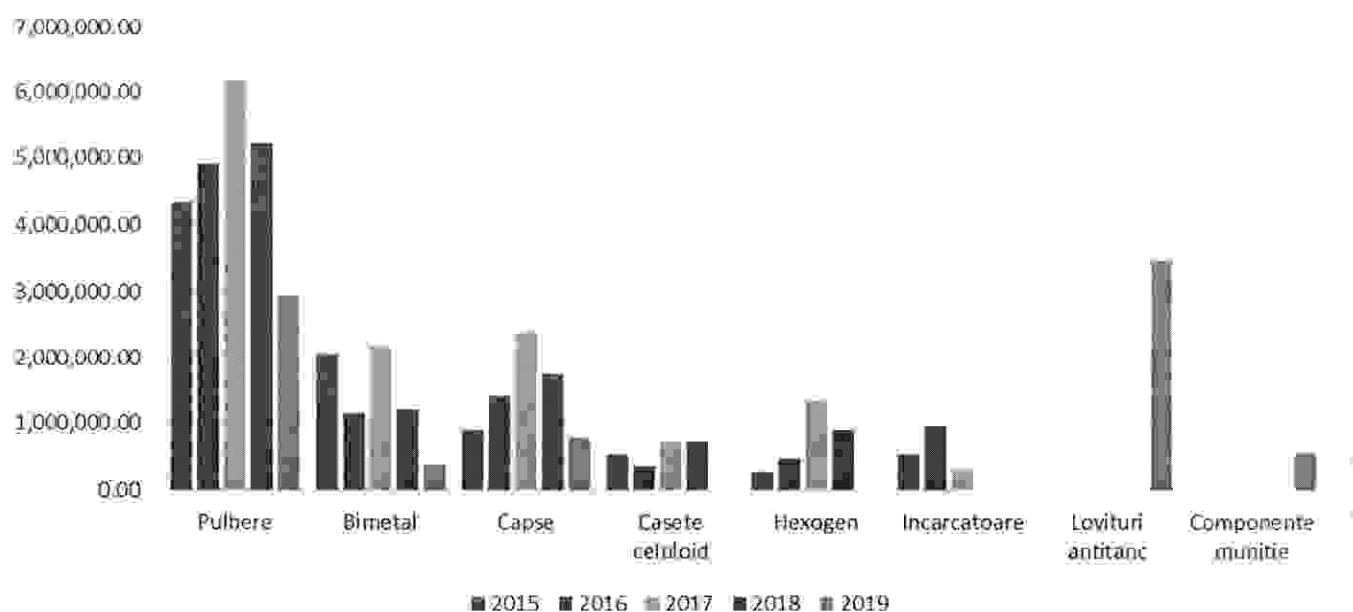
Nr crt	tara	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1	Serbia	4.097.066,05	5.551.328,84	6.550.402,52	9.408.358,60	7.786.592,04	3.353.935,14
2	Cehia	1.411.557,57	2.086.225,90	1.157.987,94	2.555.266,70	1.761.014,36	431.618,48
3	Bulgaria	1.192.830,19	1.063.437,62	611.001,93	351.526,47	1.575.219,29	3.567.527,37
4	Bosnia	728.854,38	706.492,60	1.176.434,27	1.659.142,98	1.164.772,67	1.156.082,28
5	Slovaacia	-	516.000,00	-	-	-	-
6	Turcia	1.923.991,80	491.925,00	353.472,38	63.089,30	170.860,49	477.498,42
7	Austria	46.730,73	449.076,62	-	-	109.942,38	-
8	Germania	575.713,99	215.526,06	496.121,55	133.434,19	69.477,34	164.115,24
9	Slovenia	1.067.710,23	168.419,79	-	-	-	-
10	Italia	85.237,68	21.350,45	2.475,68	-	3.725,91	79.549,15
11	Marea Britanie	-	2.970,00	-	4.953,11	-	-
12	Coreea de Sud	-	2.400,00	-	-	-	-
13	Elvetia	-	715	-	-	-	-
14	Moldova	7.436,80	-	-	-	-	-
15	Finlanda	-	-	40.221,73	-	7.087,80	-
16	Croatia	-	-	940.000,00	312.000,00	-	-
17	Franța	12.616,00	-	17.786,96	14.513,76	1.044.203,47	3.018.031,85
18	Spania	-	-	-	-	-	189.464,25
19	Suedia	-	-	-	-	-	9.405,53
TOTAL		11.149.745,42	11.275.867,88	11.349.090,40	14.504.284,81	13.692.895,75	12.447.227,71

Tari import 2014-2019 USD



TIP PRODUS	2015	2016	2017	2018	2019
Pulbere	4,341,803.60	4,925,984.90	6,191,334.71	5,232,691.77	2,960,375.74
Bimetal	2,057,873.40	1,134,215.75	2,161,890.17	1,187,283.66	402,937.23
Capse	897,572.50	1,408,889.76	2,380,744.23	1,752,507.52	778,788.45
Casete celuloid	553,742.00	349,045.97	714,426.62	714,426.62	
Hexogen	274,230.00	472,954.52	1,342,672.48	885,027.36	
Incarcatoare	518,400.00	940,000.00	312,000.00	0.00	
Lovituri antitanc					3,497,445.00
Componente munitie					546,465.56

Principalele produse la import 2015-2019 USD



Produse import 2019	Valoare USD
bimetal	402,937.23
electrodetonator	120,793.83
capsa	778,788.45
piese schimb	22,242.95
pulbere	2,960,375.74
lovituri antitanc	3,497,445.00
motor	3,018,031.85
scule	3,475.47
matrita	76,073.69
componente munitie	546,465.56
detonator	9,405.53
incarcaturi	605,984.62
mitraliera	30,308.00
tub cartus	368,383.11
compozitie pirotehnica	6,516.69
TOTAL	12,447,227.71

Situație Achiziții și Vânzări la intern

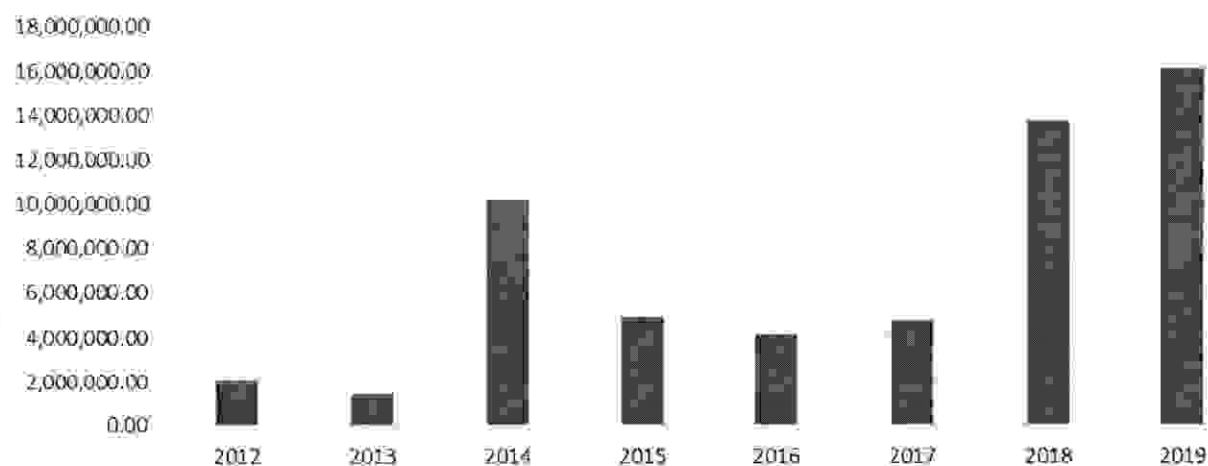
Pe plan intern C.N. CN ROMARM SA S.A. este un furnizor major de produse și servicii din categoria muniții divese și tehnică militară.

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

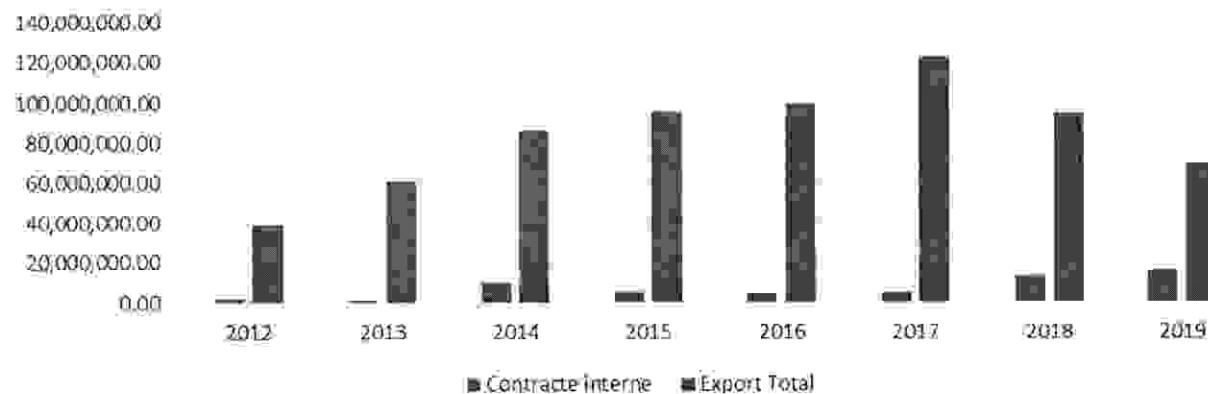
La 31.12.2019 au fost derulate contracte cu structuri din cadrul SNAOPS (M.Ap.N, MAI, SRI, etc) în valoare de aproximativ 68 milioane lei, fără TVA (aprox. 16.1 milioane USD).

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Contracte interne	2.076.781,26	1.462.630,26	10.181.220,62	4.901.996,23	4.116.523,00	4.736.627,07	13.741.781,51	16.113.672,02
Export Total	39.169.125,07	61.060.601,80	86.330.183,82	95.405.059,21	99.137.396,59	122.602.526,67	95.115.305,64	69.709.061,17

Contracte interne 2012-2019 USD



Contracte interne - Export total 2012-2019 USD



PARTENER	USD					2019
	2014	2015	2016	2017	2018	
MAPN	10.061.495,11	4.757.493,17	3.810.713,59	4.480.445,12	13.387.078,14	15.852.503,71
SR1	79.475,98	90.739,86	217.459,72	37.945,42		
MAI	40.249,53	25.154,34	88.349,69	218.236,53	312.982,24	258.200,51
ADM. PENITENCIARE	-	20.104,80	-			

Direcția Tehnică

Activitatea și preocupările specialiștilor companiei în domeniul tehnic a acoperit, în anul 2019, întregul spectru al activităților specifice:

- coordonarea programului de adaptare a facilității și transfer tehnologic a fabricației produsului PIRANHA 5 la UMB;
- coordonarea proiectului și participarea la întocmirea și înaintarea la MAPN a propunerii tehnice și comerciale de realizare în asociere și prin transfer tehnologic cu firma MBDA – Franța a distemelor SHORAD – VSHORAD;
- încheierea de acorduri de colaborare și de confidențialitate cu parteneri externi și din România pentru transfer tehnologic și asimilare în fabricație de tehnică militară (autoturisme blindate și neblindate 4x4, sisteme de armă, echipamente artileristice) dar și pentru colaborarea la dezvoltarea de noi produse (bombe de aviație cu autodirijare, muniții inteligente);
- elaborarea și coordonarea Planului de Cercetare-Dezvoltare ROMARM 2019;
- activități pentru pregătirea participării în cadrul unui consorțiu internațional la elaborarea unui proiect de cercetare-dezvoltare finanțat de Consiliul Europei;
- dezvoltarea, omologarea și asimilarea unor lovituri calibre mijlocii: 20mm și 30mm echipate cu diferite tipuri de proiectile;
- elaborarea studiilor pentru îmbunătățirea performanțelor de mobilitate ale tancului TR-85 M1 și dezvoltarea unor derivate (pod mobil de asalt, tractor de evacuare);
- dezvoltarea unui sistem armă-muniție cal. 5,56 mm cu destinație individuală, în conformitate cu specificațiile NATO;
- dezvoltarea unui Sistem de Armă Stabilizată Telecomandată cal. 12,7mm destinat echipării diferitelor vehicule de luptă;
- dezvoltarea, omologarea și producerea unor noi componente de luptă cu efect termobaric pentru diferite tipuri de muniții;
- modernizarea componentei de luptă pentru lovitura cal. 40 mm pentru AG-7, cu putere de perforare de 600 mm (blindaj omogen);
- elaborarea documentațiilor tehnice pentru revitalizarea loviturilor de artilerie de calibru mijlociu și mare;
- diversificarea gamei de muniții;

Programul de investiții pe anul 2019

Programul de investiții pe anul 2019 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 2019, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat (Anexa 1) și Lista aferentă capitolului C - "Alte cheltuieli de investiții" defalcată pe categorii de bunuri pe anul 2019, cu finanțare prin sume alocate de la buget, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor acesteia (Anexa 1b). Aceste liste au fost aprobate de către Ministerul Economiei, în calitate de Ordonator principal de credite și transmise la C.N. ROMARM S.A. cu adresa M.E. - Direcția Industria de Apărare nr. 253.217/17.09.2019 (nr. înregistrare la Companie 1799/17.09.2019).

Programul de investiții pe anul 2019, aprobat, este în valoare totală de **899.792,70 mii lei** (fără TVA), defalcată pe capitole și surse de finanțare, astfel:

Conform Anexei nr. 1 - „Lista obiectivelor de investiții pe anul 2019, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale”, parte a Programului de investiții pe anul 2019, aprobat, CN ROMARM S.A. și filialele sale a beneficiat de următoarele sume de la buget:

TOTAL : - 835.829,00 mii lei - Credite de angajament.
- 70.725,00 mii lei - Credite bugetare.

Din care:

- Cap. A. Investiții în continuare
 - Credite de angajament = 61.619,00 mii lei
 - Credite bugetare = 6.401,00 mii lei
- Cap. B. Investiții noi
 - Credite de angajament = 581.240,00 mii lei
 - Credite bugetare = 5.910,00 mii lei
- Cap. C. Alte cheltuieli de investiții
 - Credite de angajament = 192.970,00 mii lei
 - Credite bugetare = 58.414,00 mii lei

Astfel, cheltuielile din total surse de finanțare pe anul 2019, pe capitole de investiții, au fost:

- Cap. A. Investiții în continuare 63.815,26 mii lei
- Cap. B. Investiții noi 582.201,98 mii lei
- Cap. C. Alte cheltuieli de investiții 253.775,45 mii lei

Defalcarea pe surse de finanțare a Programului de investiții pentru anul 2019, aprobat, este următoarea:

- surse proprii, din care
 - surse proprii 2019 35.770,44 mii lei
 - din majorare capital 2018 de la cap. 82.01, titlul 72, art. 72.01, alin. 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale” 28.193,26 mii lei
- credite externe 0,00 mii lei

• fond special	0,00 mii lei
• buget de stat necesar pentru 2019	835.829,00 mii lei
1. la capitolul 82.01 "Industria extractivă, prelucrătoare și construcții", titlul 55 "Alte transferuri", art.55.01 "Transferuri interne", alineatul 55.01.12 "Investiții ale agenților economici cu capital de stat":	
➤ credite de angajament:	765.104 mii lei
➤ credite bugetare:	-
2. la capitolul 82.01 "Industria extractivă, prelucrătoare și construcții", titlul 72 "Active financiare", alineatul 72.01.01 "Participare la capitalul social al societăților comerciale":	
➤ credite de angajament:	70.725 mii lei
➤ credite bugetare:	70.725 mii lei

TOTAL GENERAL

899.792,70 mii lei

Cu adresa nr. 1806/19.09.2019, C.N. ROMARM S.A. a transmis, la filialele din cadrul acesteia, Programul de investiții pe anul 2019 cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat al C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, aprobat.

I. Rectificări ale Programului de investiții pe anul 2019:

Față de Programul de investiții pe anul 2019, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, au fost efectuate câteva rectificări, la solicitarea filialelor S. U.M. București, S. U.A. Moreni S.A., S. Electromecanica Ploiești S.A., S. U.M. Mija S.A., S. Fabrica de Arme Cugir S.A., S.U.P.S. Dragomirești S.A. și S. TOHAN S.A., rectificări care au fost aprobate de către Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri, în calitate de Ordonator principal de credite.

Urmare solicitărilor filialelor respective, C.N. ROMARM S.A. a întocmit Programele de investiții pe anul 2019 cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat al C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, rectificate, programe înaintate spre aprobare, către Ordonatorul principal de credite. Programele rectificate, aprobate, au fost transmise la filialele susmenționate.

Ultima rectificare a Programului respectiv a fost aprobată de către Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri, în calitate de ordonator principal de credite și transmis la C.N. ROMARM S.A. cu adresa M.E.E.M.A.-Direcția Industria de Apărare nr. 254.206/09.12.2019 (nr. înregistrare la Companie 2499/10.12.2019).

Această rectificare a Programului de investiții pe anul 2019, aprobată, este în valoare totală de **900.799,69 mii lei** (fără TVA), defalcată pe capitole și surse de finanțare, astfel:

Conform Anexei nr. 1 - „Listă obiectivelor de investiții pe anul 2019, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale”, rectificată, parte a Programului de investiții pe anul 2019, rectificat, aprobat, CN ROMARM S.A. și filialele sale a beneficiat de următoarele sume de la buget:

TOTAL : - 835.829,00 mii lei - Credite de angajament.
 - 70.725,00 mii lei - Credite bugetare.

Din care:

• Cap. A. Investiții în continuare
 -Credite de angajament = 61.619,00 mii lei

-Credite bugetare =	6.401,00 mii lei
• Cap. B. Investiții noi	
-Credite de angajament =	581.240,00 mii lei
-Credite bugetare =	5.910,00 mii lei
• Cap. C. Alte cheltuieli de investiții	
-Credite de angajament =	192.970,00 mii lei
-Credite bugetare =	58.414,00 mii lei

Astfel, cheltuielile din total surse de finanțare pe anul 2019, pe capitole de investiții, au fost:

• Cap. A. Investiții în continuare	62.339,47 mii lei
• Cap. B. Investiții noi	581.780,00 mii lei
• Cap. C. Alte cheltuieli de investiții	256.680,22 mii lei

Defalcarea pe surse de finanțare a Programului de investiții pentru anul 2019, rectificat, aprobat, este următoarea:

• surse proprii, din care	
➤ surse proprii 2019	36.777,43 mii lei
➤ din majorare capital 2018 de la cap. 82.01, titlul 72, art. 72.01, alin. 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale”	28.193,26 mii lei
• credite externe	0,00 mii lei
• fond special	0,00 mii lei
• buget de stat necesar pentru 2019	835.829,00 mii lei
1. la capitolul 82.01 “Industria extractivă, prelucrătoare și construcții”, titlul 55 “Alte transferuri”, art.55.01 “Transferuri interne”, alineatul 55.01.12 “Investiții ale agenților economici cu capital de stat”:	
➤ credite de angajament:	765.104 mii lei
➤ credite bugetare:	-
2. la capitolul 82.01 “Industria extractivă, prelucrătoare și construcții”, titlul 72 “Active financiare”, alineatul 72.01.01 “Participare la capitalul social al societăților comerciale”:	
➤ credite de angajament:	70.725 mii lei
➤ credite bugetare:	70.725 mii lei

TOTAL GENERAL **900.799,69 mii lei**

II. Situația utilizării fondurilor prevăzute în anul 2019 pentru investițiile din cadrul Programului de investiții al C.N. ROMARM S.A., aprobat:

Valorile realizate, pe surse de finanțare și capitole din cadrul Programului de investiții pe anul 2019, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, aprobat, sunt prezentate în tabelul de mai jos, astfel:

LEI

Sursa/Capitole de investiții	Total, din care:	A) investiții în continuare	B) Investiții noi	C) Alte cheltuieli de investiții
2	3	4	5	6
C.N. ROMARM S.A., Total, din care:	34.692.984,32	457.000,00	0,00	34.235.984,32
1. surse proprii, din care	31.041.283,12	457.000,00	0,00	30.584.283,12
1.1. surse proprii 2019	14.833.950,12	457.000,00	0,00	14.376.950,12
din care dividend	9.709.358,75	0,00	0,00	8.463.358,75
1.2. majorare capital 2018	16.207.333,00	0,00	0,00	16.207.333,00
2. Alocatie bugetară	3.651.701,20	0,00	0,00	3.651.701,20

LITIGII

La data de 31 decembrie 2019, CN Romarm SA, figura pe rolul instanțelor de judecata astfel:

- În calitate de reclamantă cu 14 dosare
- În calitate de pârâtă cu 30 dosare
- În calitate de parte vătămată cu 1 dosar

Situația litigiilor CN Romarm SA aparat central, la dat de 31.12.2019 este prezentată detaliat în anexa la prezentul raport.

POLITICA ÎN DOMENIUL CALITĂȚII

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

În data de 16 noiembrie 2015 ASRO a publicat standardul SR EN ISO 14001: 2015 (M) cu titlul "Sisteme de management de mediu – Cerințe cu ghid de utilizare". Acest standard înlocuiește SR EN ISO 14001: 2005. Perioada de tranziție la noua versiune a standardului s-a încheiat în luna noiembrie 2018. Principalele modificări aduse de noua versiune a standardului ISO 14001: 2015 au în vedere: necesitatea de a înțelege contextul organizațional, nevoile, așteptările și cerințele părților interesate; cerințe privind sporirea angajamentului și implicării managementului de vârf; cerință explicită de gândire bazată pe risc; flexibilitate sporită cu privire la utilizarea documentației; un accent mai mare pe demonstrarea performanței.

În data de 20 aprilie 2018 ASRO a publicat standardul SR ISO 45001: 2018 (SSO) cu titlul "Sisteme de management al sănătății și securității în muncă – Cerințe și îndrumări pentru utilizare". Acest standard înlocuiește SR OHSAS 18001: 2008. Edițiile SR OHSAS 18001: 2008 și SR ISO 45001: 2018 au o perioadă de coexistență până în luna martie 2021. ISO 45001: 2018 prezintă, în

raport cu OHSAS 18001: 2008, următoarele diferențe majore: se concentrează asupra interacțiunii dintre o organizație și mediul de afaceri; se bazează pe abordarea procesuală; este dinamic în toate clauzele; ia în considerare atât riscurile cât și oportunitățile aferente SSO, cât și alte riscuri și oportunități ale sistemului de management; include luarea în considerare a punctelor de vedere a părților interesate.

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

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

RELAȚIA CU FILIALELE

- Structura acționariatului la filialele CN Romarm SA la data de 31.12.2019

Nr. crt.	Unitatea	Capital social din care	Capital deținut de M.E.E.M.A	%	Capital deținut de CNR	%
1.	C.N.ROMARM	141.115.897,50	141.115.897,50	100	-	-
2.	Metrom	7.182.402,50	1.275.322,50	17,76	5.907.080,00	82,24

3.	U.M. Ploeni	29.481.925,00	19.208.665,00	65,15	10.273.260,00	34,85
4.	U.M. Sadu	21.060.072,50	3.844.760,00	18,26	17.215.312,50	81,74
5.	Arsenal Reșița	6.728.247,50	4.172.247,50	62,01	2.556.000,00	37,99
6.	U.P.S. Făgăraș	11.532.315,00	-	-	11.532.315,00	100
7.	Fabrica de Pulberi Făgăraș	13.820.215,00	1.173.000,00	8,49	12.647.215,00	91,51
8.	Pirochim Victoria	21.211.385,00	17.248.115,00	81,32	3.963.270,00	18,68
9.	Tohan	21.030.460,00	9.309.300,00	44,27	11.721.160,00	55,73
10.	Carfil	12.095.437,50	6.723.097,50	55,58	5.372.340,00	44,42
11.	U.M. Mija	13.138.367,50	2.823.087,50	21,49	10.315.280,00	78,51
12.	U.A. Moreni	24.739.895,00	20.100.295,00	81,25	4.639.600,00	18,75
13.	UPS Dragomirești	8.288.235,00	2.084.515,00	25,15	6.203.720,00	74,85
14.	U.M. București	20.158.435,00	6.366.335,00	31,58	13.792.100,00	68,42
15.	Electromecanica Ploiești	7.049.780,00	2.891.640,00	41,02	4.158.140,00	58,98
16.	U.M. Cugir	50.991.195,00	35.454.790,00	69,53	15.536.405,00	30,47
17.	Fabrica de Arme Cugir	12.310.057,50	9.719.752,50	78,96	2.590.305,00	21,04

- Evidența pe conturi a relațiilor desfășurate cu părțile afiliate în cursul anului 2019

Cont 401 Furnizori, achiziții de la filiale

Filiala	Sold initial C	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2019 Credit
Automecanica Moreni	881,07	10.550.908,15	11.038.561,17	488.534,09
Uzina Mecanică București	222.483,39	3.005.836,00	2.790.436,19	7.083,58
U.P.S. Dragomirești	0,00	14.603.773,41	14.603.773,41	0,00
Electromecanica Ploiești	564.736,24	692.885,90	1.095.046,90	966.897,24
Fabrica de Arme Cugir	2.539.891,64	-5.258.113,18	-7.798.004,82	0,00
U.P.S. Făgăraș	24.734,95	177,13	789,15	25.346,97
Uzina Mecanică Cugir	9.641.713,71	7.932.213,21	-1.709.500,50	0,00
Uzina Mecanică Mija	2.855.223,10	17.549.085,46	19.915.743,87	5.221.881,51
Uzina Mecanică Ploeni	4.634.526,47	13.381.162,44	10.592.784,05	1.846.148,08
Tohan	121.237,54	15.569.058,89	19.368.282,85	3.920.461,50
Uzina Mecanică	562.820,41	1.781.911,75	1.460.722,44	241.631,10

Sadu				
Pirochim Victoria	0.00	26,091.59	34,116.40	8,024.81
Total	21,168,248.52	79,834,990.75	71,392,751.11	12,726,008.88

Cont 411 Clienți, vânzări, prestări de servicii către filiale

Filiala	Sold initial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2019
				Debit
				Credit
Automecanica Moreni	10,811.52	56,078.17	65,580.69	1,309.00
Uzina Mecanică București	109,554.87	167,831.99	143,704.29	133,682.57
Carfil	309,585.32	294,733.92	401,880.09	202,439.15
U.P.S. Dragomirești	235.76	695,257.40	694,475.12	1,018.04
Electromecanica Ploiești	0.00	159,413.19	158,708.34	704.85
Fabrica de Arme Cugir	19,083.41	1,486,469.71	1,505,553.12	0.00
Fabrica de Pulberi Făgăraș	0.00	21,657.31	17,589.77	4,067.54
Uzina Mecanică Cugir	78,917.00	2,452,554.20	2,531,471.20	0.00
Uzina Mecanică Mija	0.00	879,659.13	873,337.98	6,321.15
Metrom	53,083.00	57,125.74	19,854.16	90,354.58
Uzina Mecanică Plopeni	4,970.78	31,086.46	16,735.26	19,321.98
Arsenal Reșița	0.00	0.00	0.00	0.00
Uzina Mecanică Sadu	0.00	973,984.70	898,256.43	75,728.27
Tohani	154.03	934,754.26	934,752.07	156.22
Pirochim Victoria	445.90	0.00	445.90	0.00
Total	586,841.59	8,210,606.18	8,262,344.42	535,103.35

Cont 461 Debitori, plăți făcute în numele și contul filialelor

Filiala	Sold initial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2019
				Debit
Uzina Mecanică București	12,573.21	2,189,832.19	2,189,832.19	12,573.21
Carfil	198,707.00	3,885,356.29	2,084,243.29	1,999,820.00
Uzina	0.00	97,424,160.61	97,424,160.61	0.00

Mecanică Cugir				
U.P.S Dragomirești	0.00	3,676,105.72	3,676,105.72	0.00
Electr. Ploiești	0.00	3,010,270.05	3,010,270.05	0.00
U.P.S. Făgăraș	19,861.65	0.00	0.00	19,861.65
Fabr. De Arme Cugir	0.00	57,324,583.38	57,324,583.38	0.00
Fabr. Pulb.Făgăraș	0.00	2,267,658.15	2,267,658.15	0.00
Metrom	2,797,726.22	779,840.53	699,551.62	2,878,015.13
Uzina Mecanică Mija	300.00	27,946,784.61	27,947,084.61	0.00
Automec. Moreni	0.00	0.00	0.00	0.00
Plopeni	0.00	3,407,185.00	3,372,702.35	34,482.65
Arsenal Reșița	0.00	0.00	0.00	0.00
Uzina Mecanică Sadu	0.00	37,603,300.70	37,602,350.70	950.00
Tohan	0.00	11,832,500.65	11,832,500.65	0.00
Pirochim Victoria	0.00	47,566.93	47,566.93	0.00
Total	3,029,168.08	251,395,144.81	249,478,610.25	4,945,702.64

Cont 462 Creditori, încasări în numele și în contul filialelor

Filiala	Sold initial C	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2019 Credit
Uzina Mecanică București	13,571.65	1,274,737.27	1,261,665.62	500.00
Carfil	1,409,861.74	5,163,638.99	3,997,138.48	243,361.23
Uzina Mecanică Cugir	60,598,133.34	114,132,713.50	142,076,997.70	88,542,417.54
U.P.S Dragomirești	3,818.84	14,036,843.47	14,557,690.05	524,665.42
ElMec. Ploiești	583,310.01	4,352,409.47	3,769,099.46	0.00
U.P.S Făgăraș	2,109.11	0.00	0.00	2,109.11
Fabrica De Arme Cugir	4,053,286.37	52,320,560.84	50,144,642.65	1,877,368.18
Fabrica de Pulberi	271,587.12	2,614,146.45	2,375,234.89	32,675.56

Făgăraș				
Metrom	0.00	728,873.38	728,873.38	0.00
Uzina Mecanică Mija	139,158.12	28,760,355.31	28,629,083.04	7,885.85
Automecanica Moreni	0.00	164,183.78	164,183.78	0.00
Uzina Mecanică Plopeni	0.00	20,341.91	20,341.91	0.00
Arsenal Reșița	812.17	0.00	0.00	812.17
Uzina Mecanică Sadu	4,307.30	39,804,149.25	41,142,239.99	1,342,398.04
Tohan	334,856.97	12,536,830.55	14,826,811.46	2,624,837.88
Pirochim Victoria	0.00	29,058.43	35,238.93	6,180.50
Total	67,414,812.74	275,938,842.60	303,729,241.34	95,205,211.48

Cont 4118 Clienți în litigiu

Filiala	Sold initial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2019
				Debit
U.P.S. Făgăraș	85,940.11	0.00	0.00	85,940.11
Total	85,940.11	0.00	0.00	85,940.11

Cont 4511 Decontări între entitățile afiliate, ajutoare financiare

Filiala	Sold initial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2019
				Debit
U.M.București	6,909,689.87	9,776,593.83	8,019,094.96	8,667,188.74
Carfil	3,324,786.76	5,637,620.00	2,872,459.36	6,089,947.40
U.P.S. Făgăraș	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00
Fab. Pulberi Făgăraș	604,249.32	1,170,000.00	1,034,249.32	740,000.00
Metrom	2,261,628.99	1,994,324.18	173,566.44	4,082,386.73
Automecanica Moreni	1,388,000.00	2,862,778.89	4,250,778.89	0.00
Uzina Mecanică Sadu	0.00	1,350,286.31	1,350,286.31	0.00
Pirochim Victoria	23,069.50	0.00	7,137.19	15,932.31
Total	14,591,424.44	22,791,603.21	17,707,572.47	19,675,455.18

Cont 409 Furnizori-debitori

Filiala	Sold inițial D	Rulaaj D	Rulaaj C	Sold 31.12.2019
				Debit
Uzina Mecanică București	256,722.69	-54,169.48	0.00	202,553.21
ElMec Ploiești	267,984.00	0.00	0.00	267,984.00
Fabr. De Arme Cugir	6,641,554.57	-6,641,554.57	0.00	0.00
Uzina Mecanică Cugir	2,592,778.65	-2,592,778.65	0.00	0.00
Uzina Mecanică Mija	0.00	0.00	0.00	0.00
Uzina Mecanică Plopeni	0.00	235,294.12	0.00	235,294.12
Uzina Mecanică Sadu	771,249.11	-174,691.83	1,912.13	594,645.15
Total	10,530,289.02	-9,227,900.41	1912.13	1,300,476.48

Controlul Curții de Conturi a României

Urmare a controalelor efectuate de auditorii Curții de Conturi a României, au fost emise Decizia 6/2014 și Decizia 14/2018, fiecare cu un anumit număr de măsuri. Periodic au fost transmise la CCR informări privind stadiul îndeplinirii măsurilor trasate. Pentru ultimele solicitări de prelungire a unor termene de realizare a măsurilor dispuse s-a stabilit ca dată de finalizare 29 iunie 2020.

RISCURI

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

- **Impozitarea:** Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În anumite situații autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare, a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente, având în vedere faptul că exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.
- **Riscul legislativ:** existența unor acte normative care nu sunt corelate și a căror aplicare determină implicații semnificative la nivelul filialelor sau aparatului central
- **Prețul de transfer** include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii care desfășoară tranzacții cu părți

afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale la cererea scrisă a acestora, dosarul de documentare a prețurilor de transfer. Neprezentarea dosarului de documentare a prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate. În plus față de conținutul dosarului de documentare a prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferit, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer.

Compania națională consideră argumentat fiecare preț, formarea acestora putând fi susținută în cazul unui control fiscal pentru verificarea prețurilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretărilor diferite ale autorităților fiscale nu poate fi estimat, nu se pot identifica argumente sau situații în cazul cărora să se poată face ajustări, astfel încât poziția financiară să fie protejată și din acest punct de vedere iar încărcarea costurilor cu elemente de risc de 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 crize financiare este imposibil de anticipat și de prevenit în totalitate. Nu se pot estima efectele asupra poziției financiare a companiei naționale sau a filialelor sale, a scăderii în continuare a lichidității piețelor financiare și a creșterii volatilității cursului de schimb al monedei naționale.

Descrierea principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă compania :

- **Riscul de piață:** Situația actuală generată de mișcările din viața internațională afectează și economia României existând un anumit grad de incertitudine în privința direcției viitoare de evoluție a politicii pe care trebuie să o adopte compania. Schimbările ce pot apărea în România, în măsura în care pot fi previzibile, pot fi atenuate prin politici de creștere a competitivității, de reducere a costurilor, de reducerea la maxim a importurilor, de găsirea unor surse de rezervă prin monitorizarea clienților, furnizorilor și a competitorilor de pe piață.
- **Riscul valutar:** compania națională este supusă riscului valutar prin tranzacțiile exprimate într-o altă valută decât leul pe care le realizează în desfășurarea obișnuită a activității sale. Considerăm iar practica ne-a demonstrat că nu se poate estima în mod fiabil efectele asupra poziției financiare a riscului valutar.
- **Riscuri în sfera producției pentru export** – acestea survin în legătură cu nerealizarea la termenele stabilite a mărfurilor pentru export; cantitatea, structura și calitatea mărfurilor exportate ;
- **Riscul de creditare:** include toate riscurile generate de posibilitatea neîndeplinirii obligațiilor contractuale ale partenerilor de afaceri (furnizori și clienți). Politica de creditare a instituțiilor bancare discriminatorie față de obiectul nostru de activitate (cod CAEN 2540-Fabricarea armamentului și muniției). În ultimii ani singurele instituții bancare care a acordat linii de credit pentru filialele CN Romarm SA au fost CEC Bank și Libra Bank, cu garanții și comisioane mari. Se încearcă minimizarea acestui risc prin menținerea unei legături permanente cu partenerii de afaceri și după caz prin evaluarea periodică a solvabilității și bonității partenerilor contractuali. Riscul este atenuat și prin condițiile financiare prudente care sunt incluse prin clauze contractuale.
- **Riscul lichidității:** denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o societate să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Politica cu privire la lichiditate este de a menține suficiente resurse lichide pentru a-

și îndeplini obligațiile pe măsură ce acestea devin scadente. Precizăm că în acest sens se fac eforturi deosebite fiind tot mai dificil să se asigure sursele necesare pentru achitarea datoriilor pe termen scurt pe seama numerarului, a disponibilităților bancare și a plasamentelor de scurtă durată.

- Tratatul comun (cu operatorii economici pe verticală) din punct de vedere legislativ, care nu asigură uneori climatul necesar procesului de producție (avizele solicitate, taxele impuse, etc). La acestea se adaugă obligațiile legate de menținerea capacităților producției de apărare stabilite prin legi specifice, aplicabile operatorilor economici din industria de apărare.
- Riscul profesional generat de îmbătănirea personalului și de lipsa posibilităților financiare de a atrage tineret dornic de a fi calificat la locul de muncă. Lipsa personalului calificat tinde să devină o problemă mai mare ca fiscalitatea.
- Schimbările dese ale managementului la nivel de vârf, crează dificultăți în relațiile cu instituțiile bancare, partenerii de afaceri externi, pentru care fluctuația managerilor este foarte greu de înțeles precum și la nivel intern unde se creează disfuncționalități în relațiile pe orizontală.
- Inertă unora factori de decizie, generată de necorelarea/neclaritatea actelor legislative, care împiedică luarea unor măsuri generatoare de beneficii pentru CN Romarm SA (conversia datoriilor în acțiuni, vânzarea unor active care numai generează beneficii, alocarea de fonduri pentru cheltuielile fixe aferente capacităților care nu au grad de încărcare).

Starea de urgență pe teritoriul României, pentru a se preveni răspândirea COVID-19-impact.

Începând cu luna martie 2020, prin Decretul 195/2020 a fost instituită starea de urgență pe teritoriul României, pentru a se preveni răspândirea COVID-19.

Măsurile de primă urgență luate la nivelul companiei, corelate cu cele luate la nivel național nu au influențat activitatea. Salariații au desfășurat activitatea prin muncă la domiciliu sau, acolo unde a fost posibil, prin rotație s-au efectuat concediile de odihnă restante. De asemenea au fost persoane care au fost nevoite să beneficieze de prevederile Legii 19/2020 privind acordarea unor zile libere părinților pentru supravegherea copiilor, în situația închiderii temporare a unităților de învățământ.

Având în vedere că suntem o industrie care este legată de siguranța națională, împreună cu ministerul coordonator - Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri pornind de la evaluția situației epidemiologice internaționale și care constituie o situație extraordinară, care impune măsuri imediate, a fost analizată necesitatea realizării unei capacități de producție la nivelul C.N. ROMARM S.A. și a filialelor sale destinate fabricației de măști chirurgicale tip 3PLY într-un ritm lunar de cca. 4.000.000 măști în regim normal de lucru (8 ore pe zi, timp de 21 zile lucrătoare pe lună), respective cca. 11.000.000 măști 3PLY într-un ritm accelerat (16 ore pe zi timp de 30 zile pe lună). De asemenea capacitatea de producție realizată va putea permite realizarea de măști chirurgicale tip N 95 într-un ritm lunar de cca. 400.000 în regim normal de lucru (8 ore pe zi, timp de 21 zile lucrătoare pe lună), respective cca. 1.100.000 într-un ritm accelerat (16 ore pe zi timp de 30 zile pe lună).

În urma declarațiilor de presă apărute în spațiul public referitoare la intenția ca C.N. ROMARM S.A. să producă măști chirurgicale, au fost primite solicitări urgente de furnizare, pe diferite canale de comunicare, de peste 5.000.000 măști din cele două tipuri avute în vedere, atât de la nivelul pieței interne cât și de la nivelul celei externe.

Pe piața națională comercializarea măștilor 3PLY, în ultimile 30 de zile a fost realizată la prețuri unitare de cca. 1 Euro/buc, în condițiile în care costurile de fabricație (inclusiv amortizarea

accelerată a investițiilor) nu depășesc 0,3 Euro/buc, respectiv pentru măștile N95 au fost comercializate la prețul de cca. 5 Euro/buc, iar costurile de fabricație nu depășesc 1 Euro/buc.

Având în vedere cererea enormă de astfel de produse de pe piața națională și internațională, respectiv potențiala marjă de profit rezonabilă care poate fi avută în vedere în comercializarea acestor măști, considerăm oportună dezvoltarea unei capacități de producție la nivelul C.N. ROMARM S.A. și filialele sale, destinată realizării de măști chirurgicale tip CPLY și N 95, care ulterior reducerii riscurilor determinate de COVID-19 să facă obiectul încadrării în rândul sarcinilor la mobilizare și/sau conservării în vederea utilizării în situații de urgență.

Investiția propusă a se realiza se referă la achiziția în regim de urgență a unei capacități de producție măști chirurgicale tip 3PLY și N 95, instalată de către furnizorul echipamentelor în infrastructura existentă la filiala UPS Dragomirești, operată de personalul filialei UPS Dragomirești, instruit de către furnizor.

Realizarea investiției va putea avea în vedere amortizare accelerată a acesteia, pe o perioadă de 6 luni de la momentul punerii în funcțiune, respectiv producerea unui număr de 15.000.000 măști 3PLY și 1.000.000 măști N 95.

Investiția destinată achiziției liniei de fabricație va fi realizată de către C.N. ROMARM S.A. din fondurile disponibile la nivelul companiei, a celor disponibile la nivelul Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri, alocate pentru investiții, sau din credit asigurat de C.E.C. bank (contract semnat pentru suma de 13.280.000 lei, acordat pe o perioadă de 18 luni, cu perioadă de grație de 3 luni și o dobândă ROBOR 3M+2 p. cu cesiune de creanțe).

Comercializarea produselor va fi efectuată de către C.N. ROMARM S.A. iar filiala UPS Dragomirești va presta serviciile de fabricație, din materia primă pusă la dispoziție de companie.

La nivel de aparat central activitatea s-a desfășurat în condiții optime, fiind asigurată permanența prin lucrul la domiciliu, prezența prin rotație paralel cu perioade de CO.

RESPECTAREA PRINCIPIULUI CONTINUITĂȚII ACTIVITĂȚII

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

Din 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 militar realizate de filiale din structura companiei naționale ;
- Sunt încheiate acorduri de colaborare cu diverși parteneri, actuali sau de perspectivă, care vizează conlucrarea în parteneriate ce pot dezvolta programe multianuale. Evidențiem în acest

sens acordurile încheiate cu M.Ap.N. care vizează furnizarea de produse speciale sau prestarea unor servicii de natura delaborărilor;

- o Sunt încheiate contracte comerciale cu termene de finalizare în 2020
- o Fluxurile de numerar operaționale sunt pozitive, situație evidențiată prin datele de raportare contabile istorice sau prognozate;
- o Indicatori financiari cheie sunt favorabili (gradul de îndatorare, indicatorii de profitabilitate de lichiditate și solvabilitate calculați la 31.12.2018 indică o situație relativ stabilă, fără riscuri privind activitatea normală a companiei) ;
- o Nu este risc privind incapacitatea de a plăti creditorii la data scadenței ;
- o 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 2019 ;
- Analiza și însușirea situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2019;
- Împuternicirea directorului general și a directorului direcției economice să semneze situațiile financiare întocmite la 31.12.2019 și declarația conducerii, conform art. 30 din Legea contabilității nr.82/1991 ;
- Avizarea propunerii de repartizare a profitului ;
- Înaintarea spre analiză și aprobare a situațiilor financiare anuale, către Adunarea Generală a Acționarilor, pe baza raportului administratorilor, a raportului auditorului financiar independent;
- Aprobarea descărcării de gestiune.

Director general adjunct

Stoica Gheorghe

Director economic

Micu Florentina

Director operații, tranzacții,

Ianculescu Serban

Director tehnic,

Tănase Ștefan