

1030 26.04.2024

**COMPANIA NAȚIONALĂ ROMARM S.A.**

**APROBAT**

**Președinte Consiliul de Administrație,**

**Popescu Mihaela**

**AVIZAT**

**Director general,**

**Ioana Emanuel**

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

CN ROMARM SA 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 SA 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;
- Numar 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: EVAL EXPERT SRL, cu sediul în România, Pitesti, 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.

Obiectul 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.

În cursul anului 2022, conform Hotărârii AGA nr.100/2022 a fost înființată Sucursala Centru de Excelență în Dezvoltare și Inovare – București, :sediul sect. 6, b-dul Timișoara, nr.5A, CUI 46999568, J 40/20307/12.10.2022.

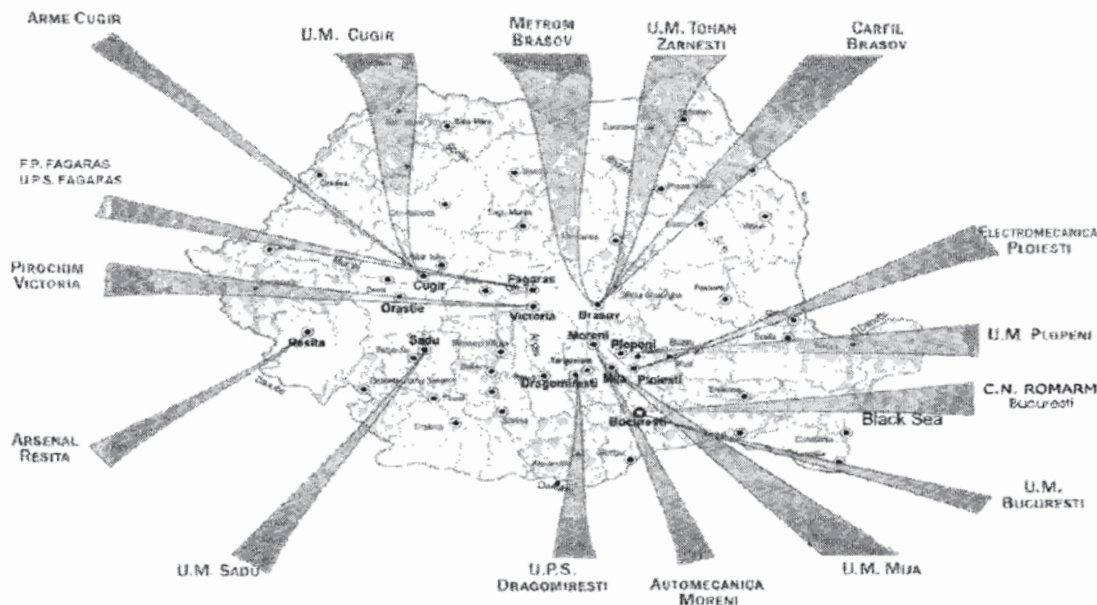
Centru este organizat ca sediul secundar al CN Romarm S.A. cu statul de sucursală fără personalitate juridică, astfel că el participă în raporturile cu terții - raporturi juridice prin aparatul central, în limita competențelor încredințate.

Sucursala va efectua operațiuni contabile până la nivel de bilanță de verificare în condițiile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată și actualizată.

Filialele 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 SC Fabrica de Pulberi Făgăraș SA prin reorganizarea prin divizare parțială a SC Uzina de Produse Speciale Făgăraș SA, 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 SC Uzina de Produse Speciale Făgăraș SA, 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 SC Uzina de Produse Speciale Făgăraș SA compania este acționar unic, iar interesele companiei în calitatea de acționar nu mai sunt protejate în mod direct.

La Compania Națională ROMARM SA 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 nr. 5394/15.12.2023 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, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.Conform cadrului legal de raportare a situațiilor financiare anuale, întocmite la data de 31.12.2023, acestea sunt compuse din:

- F 10 – bilanț
- F 20 - contul de profit și pierdere
- F 30 – date informative
- F 40 - situația activelor imobilizate
- Note explicative
- Nota 1 – active imobilizate
- Nota 2 – provizioane
- Nota 3 – repartizarea profitului
- Nota 4 – analiza rezultatului de exploatare
- Nota 5 – situația creanțelor și datoriilor
- Nota 6 – principii, politici și metode contabile
- Nota 7 – participații și surse de finanțare
- Nota 8 – Informații privind salariații, conducerea executivă în exercițiul financiar 2020
- Nota 9 – Analiza indicatori
- Nota 10 – Alte informații
- Flux de numerar
- Situația modificării capitalurilor proprii

Situațiile anuale și notele explicative s-au întocmit în baza informațiilor și datelor din bilanța de verificare întocmită la 31.12.2023, 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 SA în anul 2023 și până la data întocmirii situațiilor financiare.**

### **Adunarea Generală a Acționarilor**

Statul român are calitatea de unic acționar al Companiei Naționale ROMARM SA 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 2023 sunt următoarele :

- Monica Ulpiana PĂDURARU
- Constantin POPESCU
- Cristina Gabriela DRAGOMIR
- Elena Ecaterina STĂNOIU
- Liliana CLOȘCĂ

- Stela GEICĂ
- Mihaela COTIGĂ

## CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

(18.10.2022-prezent)

| Hotararea<br>AGA CNR | Perioada<br>Durata                  | Președinte                         | Membru              | Membru              | Membru              | Membru                        |   |
|----------------------|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|---|
| 116/<br>18.10.2022   | 18.10.2022-<br>17.02.2023<br>4 luni | Costel<br>ENACHE                   | Cornel<br>DIMA      | Mihail-Dan<br>STAN  | Gheorghe<br>MUSCALU | Ilie<br>TIȚA                  |   |
| 15/<br>16.02.2023    | 18.02.2023-<br>17.04.2023<br>2 luni | Costel<br>ENACHE                   | Cornel<br>DIMA      | Daniel-Doru<br>POPA | Gheorghe<br>MUSCALU | Ilie<br>TIȚA                  |   |
| 36/<br>11.04.2023    | 18.04.2023-<br>17.08.2023<br>4 luni | Costel<br>ENACHE                   | Paul Sabin<br>BRATU | Daniel-Doru<br>POPA | Gheorghe<br>MUSCALU | Ilie<br>TIȚA                  |   |
| 98/<br>17.08.2023    | 19.08.2023-<br>18.10.2023<br>2 luni | Costel<br>ENACHE                   | Paul Sabin<br>BRATU | Daniel-Doru<br>POPA | Gheorghe<br>MUSCALU | Ilie<br>TIȚA                  | Ilie<br>TIȚA<br>(Declarație<br>de<br>neacceptare<br>2363/<br>01.11.2023)        |
| 121/<br>27.10.2023   | 27.10.2023-<br>27.03.2024<br>5 luni | *                                  | Paul Sabin<br>BRATU | Daniel-Doru<br>POPA | Gheorghe<br>MUSCALU | Ovidiu<br>Nicolae<br>GHEORGHE | *Nu a fost<br>desemnat<br>președintele<br>CA prin Hot<br>AGA 121/<br>27.10.2023 |
| 126/<br>03.11.2023   | 03.11.2023-<br>27.03.2024           | Mihaela<br>POPESCU<br>(membru)     | Paul Sabin<br>BRATU | Daniel-Doru<br>POPA | Gheorghe<br>MUSCALU | Ovidiu<br>Nicolae<br>GHEORGHE |   |
| 130/<br>22.11.2023   | 22.11.2023-<br>27.03.2024           | Mihaela<br>POPESCU<br>(președinte) | Paul Sabin<br>BRATU | Daniel-Doru<br>POPA | Gheorghe<br>MUSCALU | Ovidiu<br>Nicolae<br>GHEORGHE |   |

## CONDUCEREA EXECUTIVĂ A C.N. ROMARM S.A

| PERIOADA 01.01.2022-prezent aprilie 2023 |  |
|--|--|
| Țuțu Gabriel                             | Director general până la 14.03.2023  |
| Ioana Emanuel                            | Director general 01.09.2023- prezent   |
| Micu Florentina                          | Director economic<br>De la data de 14.03.2023-31.08.2023 imputernicit pentru director<br>general |
| Abălaru Daniela                          | De la data de 14.03.2023 -31.08.2023 delegat pentru director economic                            |
| Hera Bogdan Emanuel                      | Director comercial   |
| Cristea Valentin                         | Director sucursala CECDI – 12.10.2022 - prezent  |

## **POLITICA DE PERSONAL**

### **ORGANIZAREA**

La începutul anului 2023 structura organizatorică aplicabilă a fost cea aprobată de Consiliul de Administrație în data de 03.09.2021, cu corecțiile aprobate prin Decizia nr.1/12.01.2022.

În concret, structura organizatorică a paratului a central al companiei și sucursalei CECDI la 30.06.2023 cuprindea un număr de 172 de posturi distribuite astfel:

- Pentru activitățile de bază ale aparatului central 1+83
- Pentru Sucursala „Centrul de Excelență în Cercetare, Dezvoltare și Inovare București” 1+7+80

Ulterior, prin decizia Consiliului de Administrație nr.19/21.08.2023 structura organizatorică a sucursalei CECDI fost modificată, prin suplimentarea numărului de posturi pentru activitatea de bază cu 4 posturi.

Funcționarea sucursalei este realizată în baza ROF-ului care a stat la baza înființării și înregistrării sucursalei, cu modificările aprobate prin decizia CA nr.19/2023.

În baza structurilor organizatorice aprobate au fost întocmite state de funcții, pentru aparatul central și sucursala adaptate și actualizate permanent cu necesitățile de funcționare ale companiei.

Pentru toți salariații au fost întocmite fișele de post în concordanță cu prevederile ROF și cu atribuțiile specifice desfășurate, atât ca urmare a angajărilor efectuate cât și ca urmare a schimbărilor de funcții aplicate.

### **FORȚA DE MUNCĂ**

La începutul anului 2023 activitățile de bază specifice aparatului central și sucursalei CECDI erau desfășurate cu un număr de 69 de salariați încadrați cu contract individual de muncă pe durată nedeterminată sau determinată. Pentru derularea activităților specifice realizării proiectelor de cercetare câștigate cu UEFISCDI au fost încheiate în anul 2022 cu derulare și în anul 2023 un număr 29 contracte individuale de muncă, cu timp parțial și muncă inegală, dintre care 8 cu salariații proprii și 21 cu salariați din cadrul filialelor implicate în proiecte .

În cursul anului, fluctuație de personal înregistrată a vizat componenta structurii de bază a aparatului central și Sucursalei CECDI cât și structura zonei de realizare a proiectelor de cercetare în care compania este parte.

Astfel pentru activitatea de bază a C.N. ROMARM și Sucursala CECDI s-au înregistrat un număr de :

**Ieșiri de personal** - 10 persoane, după cum urmează:

- 4 persoane prin acordul părților – personal de execuție cu studii superioare, din care:
  - 3 din aparatul central
  - 1 din sucursala CECDI
- 1 persoană șef serviciu ca urmare a expirării CIM pe durată determinată, din aparatul central
- 1 persoană șef birou încetare prin acordului părților, din aparatul central
- 1 persoană șef serviciu ca urmare a acordului părților, din aparatul central
- 1 persoană șef birou încetare prin pensionare, din paratul central.

**Angajări de personal** – 12 persoane, pentru activitatea de bază, după cum urmează:

- 9 - personal de execuție cu studii superioare, pentru aparatul central,
- 1 - personal asimilat funcție de conducere, pentru sucursala CECDI,
- 2 - personal de execuție cu studii superioare, pentru sucursala CECDI

Totodată, pentru realizarea proiectelor de cercetare au fost încetate două contracte de muncă pentru salariații companiei (al doilea CIM) și au fost încheiate 4 noi contracte de muncă din care:

- 4 - persoane pentru realizare proiectelor FIRES

- 4 - persoane pentru realizarea proiectelor cu UEFISCDI (2 - personal propriu pentru care s-a încheiat al doilea CIM și 2 - personal din cadrul filialelor implicate în proiecte).

Totodată, în cursul anului 2023, și-au continuat activitatea în cadrul companiei un număr de 7 salariați care au și calitatea de pensionari (excusiv pensionari militari).

Realizarea angajărilor de personal s-a făcut prin aplicarea metodologiei stabilite în Contractul Colectiv de Muncă pe anii 2022 - 2024.

Totodată necesitatea asigurării forței de muncă pentru activitățile de bază la nivelul prevăzut prin structurile organizatorice, a întineririi forței de muncă existente cât și pentru realizarea unei politici corecte în domeniul resurselor umane, necesară dezvoltării activității companiei, în luna octombrie 2023 a fost procedura de ocupare a 16 posturi vacante. În urma acestei acțiuni, nu a fost selectat niciun candidat, motivele principale fiind: pachetul salarial și de beneficii oferit, neprezentarea la proba scrisă potrivit procedurii, neobținerea punctajului minim stabilit la proba scrisă.

Urmare fluctuației de personal înregistrate și a mișcărilor interne realizate, la 31.12.2023 ocuparea posturilor, pe structura aprobată se prezenta astfel:

| Structura organizatorică aprobată în data de                                | Nr și categorii de posturi conform structurii organizatorice și ștat de funcții, aprobate, | Nr. personal încadrat pe structură la 31.12.2023 | Posturi neocupate |
|---|--|--|-------------------|
| APARAT CENTRAL –<br>FUNCTIUNE BAZA  | 1+79   | 69   | 11                |
| Conducere, din care:<br>- directori*  | 1+2  | 3  | 0                 |
| - șefi de servicii  | 12   | 10   | 2                 |
| ○ șefi de birou   | 6  | 5  | 1                 |
| Execuție, din care:   | 59   | 51   | 8                 |
| a) cu studii superioare,  | 47   | 39   | 8                 |
| b) cu studii medii  | 9  | 9  | 0                 |
| c) muncitori  | 3  | 3  | 0                 |
| SUCURSALA CENTRUL DE<br>EXCELENȚĂ ÎN<br>CERCETARE-<br>DEZVOLTARE SI INOVARE | 1+11+80  | 5+35**   | 52                |
| Sucursala - FUNCTIUNE<br>BAZA   | 1+11   | 5  | 7                 |
| ○ directori/asimilati   | 2  | 2  | 0                 |
| ○ sefi de servicii  | 1  | 1  | 0                 |
| ○ personl de executie   | 9  | 2  | 7                 |
| Proiecte de cercetare   | 80   | 35**   | 45                |

\*) în număr este inclus directorul general al companiei cu contract de mandat

\*\*\*) din totalul celor 35 de contracte, 7 sunt contracte aferente personalului care au CIM de baza la CNR și pentru care s-a încheiat al doilea CIM cu timp parțial.

În condițiile prezentate, la 31.12.2023 gradul de ocupare al forței de muncă (funcțiuni de bază) a fost de 81,00%

Din punct de vedere al contractelor de muncă încheiate, situația la data de 31.12.2023 se prezenta astfel:

| Unitatea/ -<br>Activitatea              | CIM PE DURATA<br>NEDETERMINATA | CIM PE DURATA<br>NEDETERMINATA CU<br>TIMP PARȚIAL | CIM DURATĂ<br>DETERMINATA | CIM DURATA<br>DETERMINA-<br>TA CU TIMP<br>PARTIAL |
|---|--------------------------------|---|---------------------------|---|
| APARAT<br>CENTRAL                       | 65                             | -   | 1                         | 3   |
| SUCURSALA<br>CECDI –<br>activitate baza | 5                              | -   | -                         | -   |
| EXCLUSIV<br>PROIECTE DE<br>CERCETARE    | -                              | 3   | -                         | 32  |

Realizarea activităților specifice domeniului SSM și SU la nivelul aparatului se realizează pe bază de contract de prestări servicii, cu firma specializată.

În anul 2023 angajările de personal s-au realizat cu foarte mare greutate, în continuare existând deficit de forță de muncă în domeniile economic, juridic, resurse umane, IT etc.

Din punct de vedere al structurii forței de muncă încadrate la 31.12.2023 pentru activitatea de bază a companiei(exclusiv proiecte de cercetare), pe categorii de personal și vârste situația se prezintă astfel:

| VARSTA MEDIE                                | FEMEI     | BĂRBATI   | Total salariați pe<br>categorii de vârste |
|---|-----------|-----------|---|
| <30 de ani                                  | 0         | 4         | 4   |
| 30 – 40 de ani                              | 7         | 4         | 11  |
| 40 – 50 de ani                              | 15        | 5         | 20  |
| 50 – 60 de ani                              | 8         | 15        | 23  |
| ≥60 de ani                                  | 6         | 9         | 15  |
| Total salariați pe<br>categorii de personal | <b>36</b> | <b>37</b> | <b>73</b>                                 |
| VARSTA MEDIE                                | 49,03 ani | 50,73 ani | 49,89 ani                                 |

Din punct de vedere al studiilor structura la nivel de societate se prezenta astfel:

| Nr.crt. | Categoria de studii      | Anul 2022 |
|---------|--------------------------|-----------|
| 1       | Studii doctorale         | 3         |
| 2       | Studii superioare        | 58        |
| 3       | Studii postliceale       | 0         |
| 4       | Studii medii             | 12        |
| 5       | Studii Profesionale      | 0         |
| 6       | Necalificați             | 0         |
| 7       | Alte categorii de studii | 0         |
|         | <b>TOTAL</b>             | <b>73</b> |



## ACTIVITATEA DE AUDIT PUBLIC INTERN

### **Realizarea misiunilor de audit public intern**

Pentru îndeplinirea acestui obiectiv am planificat și realizat toate misiunile și activitățile de audit intern cuprinse în *Planul de audit public intern pe anul 2023*, aprobat cu nr. 3753/13.12.2022, după cum urmează:

- 1) Evaluarea controlului intern al activității de comerț exterior din cadrul C.N. ROMARM S.A. - Aparat central.
- 2) Evaluarea sistemului de prevenire a corupției, anul 2023, din cadrul C.N. ROMARM S.A. – Aparat central Evaluarea sistemului de luare a deciziilor din C.N. ROMARM S.A. – Aparat central.
- 3) Evaluarea activității prestate în domeniile sănătății și securității în muncă și situațiilor de urgență pentru C.N. ROMARM S.A. - Aparat central.
- 4) Evaluarea activității de audit public intern din filiala S. FAC CUGIR S.A.
- 5) Evaluarea activității de audit public intern din filiala S. ELECTROMECHANICA S.A.

În anul 2023 am realizat toate cele 5 misiuni de audit planificate, deci gradul de realizare a planului de audit public intern a fost de 100%.

Resursele utilizate pentru realizarea planului de audit public intern au fost cele destinate exclusiv activității de audit, respectiv 2 auditori interni, fără cooptarea altor salariați la efectuarea misiunilor de audit public intern. O sinteză a constatărilor și recomandărilor formulate pe fiecare domeniu de activitate este prezentată în continuare.

### **Alte activități de audit intern (consiliere, avizare auditori interni la filiale, raportare)**

- ***Consiliere în domeniul controlului intern managerial (obligație conform Anexei nr. 4- INSTRUCTIUNI la Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 600/2018)***

Pe parcursul anului 2023 au fost realizate 6 misiuni de consiliere cu caracter informal la solicitarea structurilor funcționale pentru implementarea sistemului de control intern managerial conform O.S.G.G. nr. 600/2018, precum și în cadrul Comisiei de monitorizare.

Obiectivele principale ale misiunilor de consiliere informală au fost:

- facilitarea cunoașterii și înțelegerii cerințelor standardelor de control intern, prezentate în O.S.G.G. nr.600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern/ managerial al entităților publice, de către personalul entității/filialei;
- actualizarea programului de dezvoltare și implementare a sistemului de control intern;
- monitorizarea operațiunii de pregătire a autoevaluării sistemului de control intern managerial implementat la nivelul Societății, în vederea elaborării raportului anual;
- raportarea documentelor de control intern managerial conform prevederilor legale.

- ***Avizare/revocare auditori interni la filiale (obligație conform art. 11 din Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern și pct. 2.3.4.1 din HG nr. 1.086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern)***

În baza solicitării conducerilor a 2 (două) filiale: S. Fabrica de Pulberi S.A. și S. Uzina Automecanica Moreni S.A., am inițiat și efectuat procedura obligatorie de avizare în vederea numirii unor persoane pe posturile de auditori interni rămase vacante, conform prevederilor legale aplicabile.

În urma îndeplinirii procedurii de avizare, conform prevederilor H.G. nr. 1.086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern, rezultatele au fost transmise conducerilor filialelor după cum urmează:

- pentru S. Fabrica de Pulberi S.A. aviz favorabil transmis cu nr. 2202/06.10.2023 în urma obținerii calificativului *foarte bine* la interviul organizat în data de 27.09.2023;

- pentru S. Uzina Automecanica Moreni S.A. aviz favorabil transmis cu nr. 2176/19.12.2023 în urma obținerii calificativului *foarte bine* la interviul organizat în data de 14.12.2023.

**Raportarea activității de audit public intern (obligație conform art. 16 din Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern), care trebuie realizată până la data de 30 ianuarie a fiecărui an pentru anul precedent, în sistem consolidat, aparat central și filiale.**

În conformitate cu prevederile art. 8 din Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în perioada 06 – 28.01.2024 am elaborat Raportul privind activitatea de audit public intern aferentă anului precedent desfășurată la nivelul C.N. ROMARM S.A., precum și a entităților publice subordonate (filiale).

Lucrarea a respectat structura minimală a formei și conținutului raportului privind activitatea de audit public intern, stabilită de Ministerul Finanțelor - Unitatea Centrală pentru Armonizarea Auditului Public Intern (UCAAPI). Raportul de activitate aprobat cu nr. 152/25.01.2024 a fost difuzat către MEAT – Compartimentul Audit Public Intern.

**Activități non-audit suplimentare efectuate din dispoziția Directorului General/Consiliului de Administrație:**

Suplimentar față de atribuțiile specifice de audit public intern prevăzute în Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern și în fișa postului, din dispoziția Directorului General sau a Consiliului de Administrație am efectuat următoarele activități și lucrări:

1) Participare în comisia de cercetare disciplinară numită prin Decizia nr. 146/09.11.2022, care să analizeze aspectele sesizate prin Nota internă a directorului comercial – Proces-Verbal de Constatare nr. 164/20.01.2023;

2) Elaborare Raport nr. G8.8/07.03.2023 privind *Situația procedurilor realizate pentru activitățile procedurabile inventariate la nivelul C.N. ROMARM S.A. – aparat central*, în scopul aplicării măsurii nr. 1.3 din DECIZIA nr. 3/21.01.2022 a Curții de Conturi a României;

3) Participare la elaborarea Referatului nr. 1077/10.05.2023 către Consiliul de Administrație privind Nota de fundamentare solicitată de ME-DAPS pentru realizarea obiectivului *Fabrica de armament ușor de infanterie C.N. ROMARM S.A.*

4) Participare în comisia de control la filiala S. CARFIL S.A. privind modul de realizare a contractelor comerciale pe anul 2023, efectuat în baza Deciziei nr. 105/30.08.2023.

## **CONTROL FINANCIAR PREVENTIV**

Controlul financiar preventiv s-a desfășurat în exercițiul financiar 2022 în conformitate cu O.M.F. 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 Deciziile directorului general, nr.50/25.06.2020 și nr. 104/02.09.2022 prin care s-au actualizat anexele 1-6 care sunt parte integrantă a Deciziei.

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 șefilor compartimentelor de specialitate în care au loc operațiunile supuse controlului financiar preventiv și limitele;
- Anexa 3 - Tabel nominal cu persoanele care exercită controlul financiar preventiv precum și speciunile de semnătură ale acestora și nr.de ștampilă ;
- Anexa 4 - listele de verificare specifică operațiunii primite la viză
- Anexa 5 - Lista cu persoanele coordonatoare ale direcțiilor și compartimentelor de specialitate care prezintă documente în vederea acordării vizei de control financiar preventiv
- Anexa 6 - motivarea refuzului de viză CFP

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

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

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

În cursul anului 2022 a fost realizată autorizarea și evaluarea persoanelor care acordă viza de C.F.P. conform prevederilor legale, de către Ministerul Economiei.

Decizia nr. 104/02.09.2022 a fost completată prin Decizia nr. 9/13.02.2023 prin actualizarea listei persoanelor care acordă viza de C.F.P.

## **CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE**

Activitatea de control financiar de gestiune a constat în următoarele:

- Control proiect BVC 2023-Aparat Central .
- Control încasări și plăți în lei și valută, de orice natură, în numerar sau prin virament pentru anul 2022.
- Control deplasări interne și externe pentru anul 2022.
- Control execuție BVC 2022- Aparat Central.
- Control inventariere anuală a elementelor de natura activelor , datoriilor, capitalurilor pentru anul 2022.
- Control privind modul de fundamantare a personalului de către Aparatul Propriu în centralizarea situațiilor finale, conform prevederilor Legii nr.232/2016 pentru anul 2022.
- Control privind respectarea prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor ec-fin (calcul, înregistrare,evidență drepturi salariale inclusiv concedii medicale și indemnizatii C.A și AGA) pentru anul 2022.
- Analiza și urmărirea sumelor datorate de debitori și creditori, pentru anul 2022.

- Control executie 6 si 9 luni BVC 2023 .
- Control proiect BVC 2023 pentru filiala METROM.
- Verificare acordare viză de control financiar preventiv conform legislatiei în vigoare. pentru anul 2023.
- Control privind respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la consumul de materiale consumabile, auxiliare; cheltuieli protocol (urmărire si analiză) pentru anul 2022.

## **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 CN ROMARM SA - aparat central.

Prin Decizia nr. 184 din 22.12.2023 au fost numite în cadrul CN ROMARM SA – 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 31.12.2023 pentru punctul de lucru Clinceni, sediul central, sucursala CECDI, filiala UPS Dragomirești pentru mașinile de confecționat măști, materiale necesare confecționării de măști aflate în stoc și cantitatea de măști rezultată din testare, precum și la filialele UM Plopeni SA și U.M. Mija SA pentru produsele finite, materia primă și materiale aflate în custodie aferente Proiectelor de Cercetarea în derulare începând cu anul 2020 .

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

Ca urmare a inventarierii patrimoniului pentru anul 2023 nu au rezultat diferențe între datele contabile și faptic.

În ședințele din luna aprilie 2024, Consiliul de Administrație al CN Romarm SA a aprobat Programul de măsuri pentru valorificarea rezultatelor inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 31.12.2023 aparținând C.N. ROMARM S.A. .

## SITUAȚIA CAPITALULUI SOCIAL LA 31.12.2023

Capitalul social al CN ROMARM SA înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului la data de 31.12.2023 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 31.12.2022 - 31.12.2023

| NR.<br>CRT | FILIALA                       | CAPITAL<br>SOCIAL            | CAPITAL<br>SOCIAL            | MAJORARE      |
|------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
|            |                               | INREGISTRAT<br>LA 31.12.2022 | INREGISTRAT<br>LA 31.12.2023 |               |
| 1.         | METROM                        | 14.123.402,50                | 14.123.402,50                | 0             |
| 2.         | U.M. PLOPENI                  | 101.150.347,50               | 101.150.347,50               | 0             |
| 3.         | U.M. SADU                     | 84.674.722,50                | 84.674.722,50                | 0             |
| 4.         | Arsenal REȘIȚA                | 6,878,248.00                 | 6,878,248.00                 | 0             |
| 5.         | U.P.S. FĂGĂRAȘ                | 11.532.315,00                | 11.532.315,00                | 0             |
| 6.         | FABRICA DE<br>PULBERI FĂGĂRAȘ | 29,365,215.00                | 29,365,215.00                | 0             |
| 7.         | PIROCHIM VICTORIA             | 117.458.385,00               | 117.458.385,00               | 0             |
| 8.         | S.TOHAN SA                    | 53.623.460,00                | 54.785.960,00                | 1.162.500,00  |
| 9.         | S.CARFIL SA                   | 76.133.437,50                | 76.133.437,50                | 0             |
| 10.        | U.M. MIJA                     | 16.852.367,50                | 23.852.368,50                | 7.000.000,00  |
| 11.        | U.A. MORENI                   | 50.045.895,00                | 54.685.495,00                | 4,639.600,00  |
| 12.        | UPS DRAGOMIREȘTI              | 17.000.855,00                | 17.000.855,00                | 0             |
| 13.        | U.M.BUCUREȘTI                 | 31,890,435.00                | 31,890,435.00                | 0             |
| 14.        | E.M.PLOIEȘTI                  | 20.655.575,00                | 20.655.575,00                | 0             |
| 15.        | U.M.CUGIR                     | 122.616.195,00               | 198.866.195,00               | 76.250.000,00 |
| 16.        | FABRICA DE ARME<br>CUGIR      | 133.650.057,50               | 133.650.057,50               | 0             |
| 17.        | AP. PROPRIU                   | 141.115.897,50               | 141.115.897,50               | 0             |

Precizăm că în ceea ce privește participarea la majorarea de capital al filialelor sale, C.N. Romarm S.A 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 2023 este prezentată în tabelul următor, fiind evidențiată pe structură evoluția favorabilă de **1.551.371,95** lei.

-lei-

| Simbol cont<br>Denumire cont                             | SOLD INIȚIAL<br>(col 1) | SOLD FINAL<br>(col 2) | DIFERENȚE<br>(col 2-col 1) |
|--|-------------------------|-----------------------|----------------------------|
| 1012<br>capital subscris si vărsat                       | 141.115.897,50          | 141.115.897,50        | 0,00                       |
| 105<br>rezerve din reevaluare                            | 29.730.155,84           | 29.730.155,84         | 0,00                       |
| 106<br>rezerve   | 10.518.066,56           | 10.910.387,67         | 392.321,11                 |
| 117<br>rezultat reportat                                 | -497.343,43             | 2.754.726,87          | 3.252.070,30               |
| 121<br>Profit  | 3.551.944,20            | 1.328.204,96          | (2.223.739,24)             |
| 149<br>Pierdere legată de instrumente<br>de cap. proprii | (7.722.514,00)          | (7.722.514,00)        | 0                          |
| 129<br>Repartizare profit                                | (302.626,91)            | (171.907,13)          | 130.719,78                 |
| <b>T O T A L</b>   | <b>176.393.579,76</b>   | <b>177.944.951,71</b> | <b>1.551.371,95</b>        |

Ponderea cea mai mare în modificarea capitalurilor proprii este dată de rezultatul exercițiului.

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

#### A) Cont 105 rezerve din reevaluare, structură

| SIMBOL<br>CONT | DENUMIRE CONT   | Sold la 31.12.2023   |
|----------------|---|----------------------|
| 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             |
| <b>TOTAL</b>   | <b>REZERVE DIF. DIN REEVALUARE</b>                      | <b>29.730.155,84</b> |

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.

Conform modificărilor aduse Legii nr.227/2015 – Codul fiscal prin Legea nr.296/2020, reevaluarea bunurilor de natura construcțiilor se va efectua o dată la 5 ani.” Valoarea impozabilă a clădirii se actualizează o dată la 5 ani pe baza unui raport de evaluare a clădirii întocmit de un evaluator autorizat în conformitate cu standardele de evaluare a bunurilor aflate în vigoare la data evaluării, deus la organul fiscal local până la primul termen de plată din anul de referință. În situația depunerii raportului de evaluare după primul termen de plată din anul de referință acesta produce efecte începând cu data de 1 ianuarie a anului fiscal următor.”

Reevaluare pentru impozite și taxe locale a fost realizată.Conform analizei pieții și recomandărilor făcute și de evaluatorul autorizat, deoarece piața imobiliară nu a suferit fluctuații semnificative, nu s-a realizat și o reevaluare pentru contabilitate.

#### B) cont 106 Rezerve , structură

lei

| SIMBOL<br>CONT | DENUMIRE CONT                        | Sold<br>31.12.2022   | Sold<br>31.12.2023   | diferență         |
|----------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 1061.1         | Fond rezervă profit (rezerva legală) | 1.583.957,16         | 1.754.278,61         | 170.321,65        |
| 1068.11        | Fond de rezervă din profit           | 48.943,67            | 269.357,65           | 220.413,98        |
| 1068.13        | Fond dezvoltare din alte surse       | 249.931,13           | 249.931,13           | 0                 |
| 1068.14        | Alte rezerve                         | 976.952,25           | 976.952,25           | 0                 |
| 1068.17        | Reduceri impozit profit              | 8.133,52             | 8.133,52             | 0                 |
| 1068.5         | Rezerve din facilități fiscale       | 579.941,33           | 581.526,81           | 1.585,48          |
| 1068.6         | Alte rezerve capital social          | 7.070.207,50         | 7.070.207,50         | 0                 |
| <b>TOTAL</b>   |                                      | <b>10.518.066,56</b> | <b>10.910.387,67</b> | <b>392.321,11</b> |

În cursul anului 2023, conturile de rezerve au suferit modificări ca urmare a creșterii rezervei legale constituite din profitul

#### C) cont 117 Rezultat reportat, structură

La 31.12.2023 « rezultatul reportat» înregistrează un sold debitor în suma de 497.343,43 lei, având următoarea componență, provenită în cea mai mare parte din anii anteriori :

Lei

| SIMBOL<br>CONT | Denumire cont   | Sold<br>31.12.2022 | Sold<br>31.12.2023 | Diferență |
|----------------|---|--------------------|--------------------|-----------|
| 1171.6         | Rezultat reportat la 31.12.2001                           | 800.102,89         | 800.102,89         | 0,00      |
| 1171.3         | Rezultat reportat exerciții precedente (anterior an 2000) | 1.548.447,10       | 1.548.447,10       | 0,00      |
| 1171.5         | Rezultat reportat la 31.12.2000                           | 254.953,82         | 254.953,82         | 0,00      |
| 1171.4         | Rezultat reportat la 31.10.2000                           | 286.726,63         | 286.726,63         | 0,00      |

|              |  |                     |                     |                     |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1172         | Rezultat reportat transpunere Ord.306                | (325.870,55)        | (325.870,55)        | 0,00                |
| 1174.A       | Corecții aferente exerciții precedente Aparat        | (698.370,87)        | 0                   | 698.370,87          |
| 1174.1CCDI   | Corecții aferente exerciții precedente cercetare     | (1.517.527,18)      | 169.167,00          | 1.686.694,18        |
| 1174.C       | Rezultat reportat din corecț. contabil               | 4.765,61            | 4.765,61            | 0,00                |
| 1171.19      | Rezultat reportat la 31.12.2012                      | (867.005,25)        | 0                   | 867.005,25          |
| 1175.1       | Rezultat reportat din reevaluare din anii precedenți | 16.434,37           | 16.434,37           | 0,00                |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>- 497.343,43</b> | <b>2.754.726,87</b> | <b>3.252.070,30</b> |

Diferența este dată de repartizarea profitului din exercițiul financiar anterior.

### SUBVENȚII (CONT 4751)

| SIMBOL CONT | SUBVENȚIE-ANUL | Sold inițial      | Sold final        | Diferența         |
|-------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4751.7      | subvenție 2002 | 104.809,24        | 99.338,32         | -5.470,92         |
| 4751.8      | subvenție 2003 | 168.348,98        | 159.565,46        | -8.783,52         |
| 4751.11     | subvenție 2004 | 9.512,70          | 8.918,34          | -594,36           |
| 4751.12     | subvenție 2005 | 16.000,00         | 16.000,00         | 0,00              |
| <b>4751</b> | <b>TOTAL</b>   | <b>298.670,92</b> | <b>283.822,12</b> | <b>-14.848,80</b> |

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 2023 nu s-au primit alocații bugetare pentru investițiile proprii, transferurile fiind pentru filiale.

### SITUAȚIE IMOBILIZĂRI APARAT CENTRAL 2023

#### Achiziții mijloace fixe

În anul 2023 au fost achiziționate următoarele immobilizări corporale, astfel:

| Numar inventar | Denumire furnizor             | Descriere   | Cantitate | Valoare unitara RON |
|----------------|-------------------------------|---|-----------|---------------------|
| 3335           | I.O.S. SOFTWARE SOLUTIONS SRL | FG-100F-BDL-811-36-FortiGate-100F Hardware              | 1         | 31.709,62           |
| 3336           | STREET DESIGN S.R.L.          | Caseta luminoasa 2900 x 900 x 100 mm cu sigla CN ROMARM | 1         | 12.421,02           |
| 3337           | STREET DESIGN S.R.L.          | Caseta luminoasa 2900 x 900 x 100 mm cu sigla CECDI     | 1         | 7.720,56            |
|                |                               | <b>TOTAL</b>  |           | <b>51.851,20</b>    |



**Casari mijloace fixe conform proces verbal de casare - P.V. 1340/19.06.2023**

| Denumire cont  | Simbol cont | Valoare de inventar |
|--|-------------|---------------------|
| Aparate și instalații pentru măsură și control   | 2132        | 186.008,58          |
| Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale | 214         | 252.455,34          |
| <b>Total:</b>  |             | <b>438.463,92</b>   |

**ANALIZA ACTIVELOR CIRCULANTE**

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

| SIMBOL CONT  | SOLD INȚIAL       | INTRĂRI               | IEȘIRI                | SOLD FINAL        |
|--------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 1            | 2                 | 3                     | 4                     | 5                 |
| 301          | 106.352,23        | 194.910,50            | 271.078,77            | 30.183,96         |
| 302          | 56.385,61         | 324.207,76            | 288.292,38            | 92.300,99         |
| 303          | 0,00              | 75.120,26             | 75.120,26             | 0,00              |
| 331          | 111.292,97        | 0,00                  | 0,00                  | 111.292,97        |
| 345          | 19.064,94         | 0,00                  | 0,00                  | 19.064,94         |
| 351          | 1.581.430,14      | 0,00                  | 296,92                | 1.581.133,22      |
| 354          | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| 357          | 0,00              | 158.863,25            | 0,00                  | 158.863,25        |
| 358          | 86.680,61         | 0,00                  | 0,00                  | 86.680,61         |
| 371          | 4.290,00          | 431.006.228,75        | 431.006.228,75        | 4.290,00          |
| 381          | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| 391          | -1.665.651,98     | 0,00                  | 0,00                  | -1.665.651,98     |
| 394          | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| <b>TOTAL</b> | <b>299.844,52</b> | <b>431.759.330,52</b> | <b>431.641.017,08</b> | <b>418.157,96</b> |

**Din care Clinceni:**

| SIMBOL CONT  | DENUMIRE CONT  | SOLD INȚIAL | SOLD FINAL  | SF - SI     |
|--------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| 1            | 2              | 3           | 4           | 5=4-3       |
| 301          | materii prime  | 20.857,13   | 20.857,13   | 0,00        |
| 391          | produse finite | -20.857,13  | -20.857,13  | 0,00        |
| <b>TOTAL</b> |                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Din care

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,
- 381 = ambalaje
- 391 = ajustări pentru deprecierea materiilor prime
- 392 = ajustări pentru deprecierea obiectelor de inventar
- 393 = ajustări pentru deprecierea produselor finite

### 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.

### PRODUCȚIE NETERMINATĂ

| Nr.crt. | COMANDA   | VALOARE LA DATA DE<br>31.12.2023 |
|---------|---|----------------------------------|
| 1.      | Transportor blindat pentru trupe<br>8x8/ Comanda BO- 001—11.001 | 111.292,97                       |

Proiectul “Transportor blindat pentru trupe 8x8”, contract încheiat cu Ministerul Apărării Naționale - Agenția de Cercetare pentru Tehnică și Tehnologii Militare București este nefinalizat până în prezent, deoarece sursele de finanțare au fost sistate.

### PRODUSE FINITE cont 345.11 LA DATA DE 31.12.2023

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

Produsul “Complet (trusă) de mare sensibilitate pentru detectarea gazului sarin”, a fost preluat de la fuziunea dintre Arsenalul Armatei si Romarm.

### 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).

**Componența contului 401 „FURNIZORI” :**

| UNITATEA         | SUMA LEI             | %             |
|------------------|----------------------|---------------|
| DRAGOMIRESTI     | 1,144,102.00         | 4.07          |
| UM CUGIR         | 14,492,364.00        | 51.55         |
| MIJA             | 6,745,085.00         | 23.99         |
| PLOPENI          | 2,382,034.00         | 8.47          |
| SADU             | 261,956.00           | 0.93          |
| TOHAN            | 2,924,193.00         | 10.40         |
| DIVERSI          | 162,023.00           | 0.58          |
| <b>TOTAL 401</b> | <b>28,111,757.00</b> | <b>100.00</b> |

**Componența contului 408 “Furnizori –facturi nesosite”:**

| UNITATEA         | SUMA -LEI  | %          |
|------------------|------------|------------|
| SODEXO           | 350        | 100        |
| <b>TOTAL 408</b> | <b>350</b> | <b>100</b> |

**Situația contului 4111 „CLIENTI” :**

| UNITATEA       | SUMA -LEI | %     |
|----------------|-----------|-------|
| UM BUCURESTI   | 1,478,595 | 15.11 |
| CARFIL         | 731,021   | 7.47  |
| DRAGOMIRESTI   | 94,866    | 0.97  |
| ELMEC PLOIESTI | 13,683    | 0.14  |
| CUGIR          | 47,625    | 0.49  |
| MIJA           | 36,103    | 0.37  |

|                            |                  |            |
|----------------------------|------------------|------------|
| METROM                     | 868,258          | 8.87       |
| PLOPENI                    | 119,591          | 1.22       |
| SADU                       | 47,526           | 0.49       |
| BIZZELL EUROPE             | 228,456          | 2.34       |
| CERNAT OCTAVIAN            | 98,804           | 1.01       |
| GENERAL DYNAMICS           | 101,820          | 1.04       |
| INTERARMS IMPEX            | 177,915          | 1.82       |
| UNITATEA MILITARA<br>02250 | 5,722,294        | 58.49      |
| DIVERSI                    | 16,683           | 0.17       |
| <b>TOTAL</b>               | <b>9,783,240</b> | <b>100</b> |

#### Componența cont 4118 „clienți incerți sau în litigiu”

| UNITATEA                          | Sold la 31.12.2023<br>LEI | %             |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------|
| Remin Baia Mare                   | 318,240                   | 78.74         |
| Uzina de Produse Speciale Făgăraș | 85,940                    | 21.26         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>404,180</b>            | <b>100.00</b> |

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                    | SUMA -LEI | %    |
|-----------------------------|-----------|------|
| CARFIL                      | 2,247,900 | 1.38 |
| METROM-penalitati dividende | 3,190,771 | 1.96 |
| METROM-altele               | 2,522,041 | 1.55 |
| REMIN SA penalitati         | 131,461   | 0.08 |
| UNITATEA MILITARA 02550     | 774,715   | 0.48 |

|                         |                    |            |
|-------------------------|--------------------|------------|
| UNITATEA MILITARA 01394 | 199,056            | 0.12       |
| UNITATEA MILITARA 02150 | 561,350            | 0.34       |
| PARTENER 1*             | 3,232,992          | 1.99       |
| PARTENER 2*             | 149,412,766        | 91.82      |
| PARTENER 3*             | 380,659            | 0.23       |
| DIVERSI                 | 68,440             | 0.04       |
| <b>TOTAL</b>            | <b>162,722,152</b> | <b>100</b> |

Avansurile aferente contractelor externe achitate pe proforme sunt în corelație cu avansurile încasate din exportul direct-contracte confidențiale.

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 repartiției 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, CN Romarm SA dividende.

În ședința din data de 22.12.2009 a Consiliului de Administrație al CN Romarm SA a fost aprobată propunerea ca din suma de 1.552.845,74 lei reprezentând dividende de plată ale filialei S. Metrom SA 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 CN ROMARM SA 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 AGA în vederea obținerii aprobării. Până la acest moment mandatul nu a fost emis.

Urmare a controlului efectuat la CN Romarm SA 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 SA.

Penalitățile calculate pentru anul 2023 sunt în suma de 169.815 lei, fiind recunoscute și de filiala Metrom.

**Situația contului 462 „CREDITORI DIVERȘI” :**

| UNITATEA          | SOLD 31.12.2023–LEI | %             |
|-------------------|---------------------|---------------|
| UM BUCURESTI      | 887,350             | 0.59          |
| CARFIL            | 5,117,393           | 3.40          |
| CUGIR             | 115,494,594         | 76.63         |
| DRAGOMIRESTI      | 13,065,639          | 8.67          |
| FA CUGIR          | 1,719,102           | 1.14          |
| FP FAGARAS        | 171,855             | 0.11          |
| MIJA              | 3,125,892           | 2.07          |
| MORENI            | 42,959              | 0.03          |
| PLOPENI           | 321,331             | 0.21          |
| SADU              | 6,449,064           | 4.28          |
| TOHAN             | 4,243,720           | 2.82          |
| PIROCHIM VICTORIA | 45,327              | 0.03          |
| DIVERSI           | 32,157              | 0.02          |
| <b>TOTAL 462</b>  | <b>150,716,382</b>  | <b>100.00</b> |

**Situația contului 409” FURNIZORI DEBITORI”**

| UNITATEA         | SOLD 31.12.2023–LEI | %             |
|------------------|---------------------|---------------|
| MORENI           | 580,252             | 0.22          |
| CARFIL           | 1,168,991           | 0.43          |
| ELMEC PLOIESTI   | 2,333,670           | 0.87          |
| CUGIR            | 18,896,053          | 7.01          |
| PLOPENI          | 1,214,717           | 0.45          |
| PARTENER 4       | 2,695,307           | 1.00          |
| PARTENER 2       | 6,206,516           | 2.30          |
| PARTENER 5       | 236,336,382         | 87.71         |
| DIVERSI          | 5,246               | 0.00          |
| <b>TOTAL 409</b> | <b>269,437,135</b>  | <b>100.00</b> |

**Situația contului 419 „ CLIENȚI –CREDITORI”**

| UNITATE          | SOLD 31.12.2023–LEI | %             |
|------------------|---------------------|---------------|
| BIZZELL EUROPE   | 1,233,366           | 0.28          |
| NANOTECH DEFENCE | 21,493,319          | 4.84          |
| PHOENIX MS SRL   | 1,210,741           | 0.27          |
| PARTENER 6       | 5,613,898           | 1.26          |
| PARTENER 7       | 342,916             | 0.08          |
| PARTENER 8       | 152,481,431         | 34.33         |
| PARTENER 9       | 3,392,012           | 0.76          |
| PARTENER 10      | 258,344,843         | 58.17         |
| <b>TOTAL 419</b> | <b>444,112,525</b>  | <b>100.00</b> |

### Cont 441 impozit pe profit.

|                             |   |                  |
|-----------------------------|---|------------------|
| Sold inițial                | = | 644.126,00 lei   |
| Rulaj debitor (plăți)       | = | 704.695,00 lei   |
| Rulaj creditor (constituit) | = | 1.855.061,00 lei |
| Sold final                  | = | 506.230,00 lei   |

\*Notă:detalierea este prezentată la partea de fiscalitate.

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

|                             |   |                   |
|-----------------------------|---|-------------------|
| sold inițial                | = | 24.954.577,76 lei |
| rulaj debitor (plăți)       | = | 2,166,251.30 lei  |
| rulaj creditor (restituiri) | = | 3,829,105.38 lei  |
| sold final                  | = | 23,291,723.68 lei |

din care:

|              |   |                  |
|--------------|---|------------------|
| UPS Făgăras  | = | 80.000,00 lei    |
| UM București | = | 8,262,177.66 lei |
| Metrom SA    | = | 4,955,868.34 lei |
| Carfil SA    | = | 9,993,677.68 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

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

Conform statutul Companiei Naționale Romarm SA, prin actualizările făcute începând cu 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, CN „ROMARM” SA, utilizează sursele de finanțare constituite în conformitate cu legea, credite bancare și alte surse financiare atrase. CN ROMARM SA 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 nenumarate ori pentru plata utilităților, a unor furnizori de materii prime și materiale necesare bunei desfășurări a procesului de producție sau prestări de servicii pentru filiale.

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 Carfil și Metrom posibilitatea de ipotecare a unor terenuri deținute de filiale, ca o garanție suplimentară, de protecție a CN Romarm SA pentru ajutoarele acordate.

Situația împrumuturilor acordate și restituite la 31.12.2023,

| Filiala          | Imprumut<br>2019-2022<br>(Sold initial 2023)    | Imprumut<br>acordat 2023 | Suma restituită<br>2023 | Rest de plată                                   | Observații  |
|------------------|---|--------------------------|-------------------------|---|---|
| UM București     | 7 030 507,15 lei<br>2017-2020                   |                          |                         | 7 030 507,15 lei                                | Ctr. Împrumut<br>1/19 /2019                               |
|                  | 741 426 lei<br>2019                             |                          |                         | 741 426 lei                                     | Act ad. 3<br>Ctr. Împrumut<br>1/19 /2019<br>(750 000 lei) |
|                  | 120 530,17 lei<br>2019                          |                          |                         | 120 530,17 lei                                  | Act ad. 5<br>Ctr. Împrumut<br>1/19 /2019<br>(225 000 lei) |
|                  | 35 730,43 lei<br>2020                           |                          |                         | 35 730,43 lei                                   | Act ad. 7<br>Ctr. Împrumut<br>1/19 /2019<br>(256 800 lei) |
|                  | 130 194,14 lei<br>18.01.2022                    |                          |                         | 130 194,14 lei                                  | Act ad. 17<br>Ctr. Împrumut<br>1/19 /2019                 |
|                  | 40 817,66 EUR<br>2019                           |                          |                         | 40 817,66 EUR                                   | Ctr. Împrumut<br>18/19 /2019                              |
| <b>Total UMB</b> | <b>8 058 387,89 lei</b><br><b>40 817,66 EUR</b> |                          |                         | <b>8.058.387,89 lei</b><br><b>40 817,66 EUR</b> |   |
| METROM SA        | 206 304,74 USD<br>2017-2018                     |                          |                         | 206 304,74<br>USD                               | Ctr. Împrumut<br>4/17 /2017                               |
|                  | 678 643,32 lei 2018                             |                          |                         | 678 643,32 lei                                  | Ctr. Împrumut<br>nr. 4 / 2018<br>(1 000 000 lei)          |
|                  | 661 530,31 lei<br>2018                          |                          |                         | 661 530,31 lei                                  | Ctr. Împrumut<br>nr. 5 / 2018<br>(750 000 lei)            |
|                  | 497 500 lei<br>2019                             |                          |                         | 497 500 lei                                     | Ctr. Împrumut<br>nr. 5/19/ 2019<br>(500 000 lei)          |
|                  | 323 469,86 lei<br>2019                          |                          |                         | 323 469,86 lei                                  | Ctr. Împrumut<br>nr. 10/19/ 2019<br>(350 000 lei)         |



|                             |  |                                     |  |  |   |
|-----------------------------|--|-------------------------------------|--|--|---|
|                             | 377 220 lei<br>2019  |                                     |  | 377 220 lei  | Ctr. Împrumut<br>nr. 13/19/ 2019<br>(400 000 lei)         |
|                             | 650 000 lei<br>2019  |                                     |  | 650 000 lei  | Ctr. Împrumut<br>nr. 16/19/ 2019                          |
|                             |  | 498 750 lei<br>166 250 lei          | 54 000 lei<br>55 340,97 lei<br>15 659,03 lei                             | 540 000 lei  | Ctr. Împrumut<br>nr. 1/23/ 2023<br>(665 000 lei)          |
|                             |  | 230 000 lei                         | 71 000 lei<br>71 000 lei<br>30 791,64 lei<br>40 208,36 lei<br>17 000 lei | -  | Ctr. Împrumut<br>nr. 3/23/ 2023                           |
|                             |  | 300 000 lei                         |  | 300 000 lei  | Ctr. Împrumut<br>nr. 4/23/ 2023                           |
| <b>Total<br/>Metrom SA</b>  | <b>206 304,74 USD<br/>3 188 363,49 lei</b>                       | <b>1 195 000 lei</b>                | <b>355 000 lei</b>   | <b>206 304,74 USD<br/>4 028 363,49 lei</b>                       |   |
| CARFIL SA                   | 1 829 147,40 lei<br>2018-2019                                    |                                     |  | 1 829 147,40 lei   | Ctr. împrumut<br>9/18 /2018<br>(4 499 786,76 )            |
|                             | 500 000 USD<br>29.03.2019  |                                     | 26 138,82USD<br>473.861,18USD  |  | Ctr. Împrumut<br>nr. 7/19/ 2019                           |
|                             | 300 000 USD<br>27.09.2019  |                                     |  | 300 000 USD  | Ctr. Împrumut<br>nr. 14/19/ 2019                          |
|                             | 200 000 USD<br>14.11.2019  |                                     | 26 138,82USD   | 173 861,18 USD   | Ctr. Împrumut<br>nr. 17/19/ 2019<br>(500 000 Usd)         |
|                             | 300 000 lei<br>06.02.2020  |                                     |  | 300 000 lei  | Ctr. Împrumut<br>nr. 1/20/2020                            |
|                             | 338 353,47 lei<br>20.03.2020                                     |                                     |  | 338 353,47 lei   | Act ad. 1<br>Ctr. Împrumut<br>1/20 /2020<br>(340 000 lei) |
|                             | 1 084 668,46<br>EUR<br>2022                                      |                                     |  | 1 084 668,46<br>EUR  | Ctr. Împrumut<br>nr. 1/22 /2022<br>(1 100 000 EUR)        |
| <b>Total Carfil SA</b>      | <b>2 467 500,87 lei<br/>1 000 000 USD<br/>1 084 668,46 eur</b>   |                                     | <b>526 138,82 USD</b>  | <b>2 467 500,87 lei<br/>473 861,18 USD<br/>1 084 668,46 EUR</b>  |   |
| UM<br>PLOPENI               |  | 83 150 EUR                          | 30 162,28 EUR<br>52 987,72 EUR   |  | Ctr. Împrumut<br>nr. 2/23 /2023<br>(85 000 EUR)           |
| <b>Total<br/>UM Plopeni</b> |  | <b>83 150 EUR</b>                   | <b>83 150 EUR</b>  |  |   |
| <b>TOTAL GEN</b>            | <b>13 714 252,25 lei<br/>1 206 304,7USD<br/>1 125 486,12 EUR</b> | <b>1 195 000 lei<br/>83 150 EUR</b> | <b>355 000 lei<br/>526 138,82 USD<br/>83 150 EUR</b>                     | <b>14 554 252,25 lei<br/>680 165,92 USD<br/>1 125 486,12 EUR</b> |   |

## SITUAȚIA SCRISORILOR DE GARANȚIE

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

| Nr. Crt | BENEFICIAR SG  | VALOARE LEI         | FILIALA    | OBS                                      |
|---------|----------------|---------------------|------------|--|
| 1       | MIN TURISMULUI | 2,000.00            | CNR        | GAR PARTICIP TARG MEXIC                  |
| 2       | CN ROMTEHNICA  | 333,113.10          | UM PLOPENI | GAR PARTICIP LIC                         |
| 3       | UM 02550       | 18,120.00           | UM MIJA    | SGB CTR 2/2023 AC 11/3/CFA-M/2022        |
| 4       | UM 01558       | 26,206.00           | UA MORENI  | GAR PARTICIP                             |
| 5       | UM 02550       | 7,488.00            | UM SADU    | GAR PARTICIP                             |
| 6       | UM 02550       | 290,225.70          | UM MIJA    | SGB CTR 7/2023 AC 26/1/041-M/2021        |
| 7       | UM 01369       | 143,797.31          | MORENI     |  |
| 8       | UM 01369       | 11,982.00           | MORENI     |  |
| 9       | UM 02550       | 48,399.00           | UM SADU    | GAR PARTICIP                             |
| 10      | ARICE          | 2,000.00            | CNR        | GAR PARTICIP TARG CAIRO                  |
| 11      | UM 01394       | 67,282.94           | MORENI     | SGB CTR 1/2023<br>A3128/13.10.2023       |
| 12      | UM 02550       | 70,872.51           |            | SGB CTR 2/2023 AC 18/1/CFA<br>M/2022     |
| 13      | UM 02550       | 4,943.70            |            | SGB CTR 2/2023 AC 19/1/CFA<br>M/2022     |
| 14      | UM 02550       | 169,128.95          |            | SGB CTR 3/2023 AC 17/1/CFA<br>M/2022     |
| 15      | UM 02550       | 222,783.30          |            | SGB CTR 8/2023 AC 26/1/041<br>M/2021     |
| 16      | UM 01394       | 88,814.67           | MORENI     | SGB CTR 2/A-3259/27.10.2023              |
| 17      | UM 02550       | 1,446,274.50        | TOHAN      | GAR PARTICIP                             |
| 18      | UM 02150       | 561,350.34          | TOHAN      | SGB CTR 4/2023 AC A5-<br>1639/25.11.2023 |
| 19      | UM 02550       | 16,761.00           | MIJA       | SGB CTR 3/2023 AC 11/3/CFA<br>M/2022     |
| 20      | UM 01394       | 42,958.55           | MORENI     | SGB CTR3 AC A-3771/20.12.2023            |
|         | <b>TOTAL</b>   | <b>3.574.501,57</b> |            |  |

### Situație consum plafon revolving 2023

| Nr. Crt | BENEFICIAR SG | VALOARE LEI  | FILIALA             |
|---------|---------------|--------------|---------------------|
| 1       | OCATS         | 1,304,000.00 |                     |
| 2       | OCATS         | 1,304,000.00 |                     |
| 3       | OCATS         | 652,000.00   |                     |
| 4       | UM 02550      | 2,833,062.75 | UPS<br>DRAGOMIRESTI |
| 5       | UEFISCDI      | 145,411.00   |                     |
| 6       | UEFISCDI      | 153,000.00   |                     |
| 7       | UEFISCDI      | 180,000.00   |                     |
| 8       | UM 02550      | 3,592,134.00 | UM MIJA             |
| 9       | OCATS         | 2,361,600.00 |                     |
| 10      | UEFISCDI      | 355,085.00   |                     |
| 11      | UEFISCDI      | 311,400.00   |                     |
| 12      | UEFISCDI      | 410,496.00   |                     |
| 13      | UM 02550      | 113,099.52   | UM PLOPENI          |

### SITUAȚIA DISPONIBILITĂȚILOR BĂNEȘTI

| SIMBOL<br>CONT | SOLD<br>INIȚIAL<br>01.01.2023 | INTRĂRI                 | IEȘIRI                  | SOLD<br>FINAL<br>31.12.2023 |
|----------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| 5081           | 45,295,221.97                 | 84,155,525.44           | 62,513,655.00           | 66,937,092.41               |
| 5088           | 50,000.00                     | 373,827.39              | 230,330.00              | 193,497.39                  |
| 5121           | 8,495,426.41                  | 2,492,029,891.28        | 2,493,837,555.72        | 6,687,761.97                |
| 5124           | 96,593,949.32                 | 1,157,107,017.85        | 1,115,093,301.28        | 138,607,665.90              |
| 5125           | 8,465,674.69                  | 73,381,025.71           | 77,610,454.80           | 4,236,245.60                |
| 5311           | 8,300.55                      | 284,316.52              | 286,772.49              | 5,844.58                    |
| 5314           | 0.00                          | 235,715.03              | 235,715.03              | 0.00                        |
| 5328           | 0.00                          | 632,036.62              | 632,036.62              | 0.00                        |
| 5414           | 1,853,840.00                  | 16,939,471.08           | 17,231,286.68           | 1,562,024.40                |
| 542            | 0.00                          | 285,611.98              | 285,611.98              | 0.00                        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>160,762,412.94</b>         | <b>3,825,424,438.90</b> | <b>3,767,956,719.60</b> | <b>218,230,132.24</b>       |

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.

### Situația plafoanelor de credit

Pentru anul 2023 plafonul de creditare pentru aparatul central al companie a fost aprobat conform Hotărârii nr. 11 a Adunării Generale a Acționarilor adoptată în cadrul ședinței din data de 13.02.2023.

Având în vedere estimarea cu privire la evoluția activității economice, pentru anul 2023 plafonul de creditare pentru aparatul central al companie a fost stabilit la valoarea de 75.000.000 lei, fiind compus din:

- 16.500.000 lei - revolving BCR cu valabilitate până la 31.12.2023, din care utilizat la 31.12.2023 suma de 10.403.814,52 lei;

- 8.000.000 lei bilete la ordin emise/în curs de emisie aferente polițelor de asigurare pentru garanțiile de bună execuție, valoarea biletelor la ordin la 31.12.2023 fiind de 5.023.417,58 lei;

- 50.000.000 lei – pentru asigurare surse financiare pentru filialele aflate în dificultate.

În luna februarie 2024, valabilitatea plafonului de revolving a fost prelungită până la data de 29.12.2026.

### ANALIZA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI LA APARAT PROPRIU

#### *Execuția Bugetului de venituri și cheltuieli*

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al Aparatului central a fost aprobat prin Hotărârea de Guvern nr. 251/22.03.2023 și publicat în Monitorul Oficial nr. 244 din 24.03.2023.

Conform prevederilor Ordinului Ministerului Finanțelor nr. 3.818/2019 *privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia*, la Anexa 6- teza II, punctul 7- se precizează: **”Nivelul indicatorilor economico-financiari prevăzut în Anexele nr. 1 - 5, poate fi modificat, cu aprobarea Consiliului de Administrație, cu excepția indicatorilor pentru a căror rectificare sunt aplicabile prevederile alin.(2), art.10 din Ordonanța Guvernului nr.26/2013”**. Astfel, prin Decizia nr. 30/22.12.2023, Consiliul de Administrație a aprobat modificarea valorii unor indicatori din anexele 1 și 2 la bugetul de venituri și cheltuieli rectificat al C.N. ROMARM S.A. aparat central pe anul 2023. Față de indicatorii aprobați prin Hotărârea de Guvern nr. 251, cuprinși în Anexa 1 la bugetul de venituri și cheltuieli al C.N. ROMARM S.A. aparat central pentru anul 2023, a fost necesară ajustarea/creșterea în structura veniturilor totale și a cheltuielilor totale.

Situația principalilor indicatori economico-financiari realizați de către C.N. ROMARM - aparat propriu la data de 31.12.2023, comparativ cu indicatorii bugetari aprobați, este prezentată sintetic în tabelul următor:

mii.lei

| Nr.crt      | INDICATORI   | BVC 2023<br>aprobat prin<br>HG 251/ 2023 | BVC 2023<br>rectificat<br>conf. Deciziei<br>CA nr.30/<br>22.12.2023 | REALIZAT<br>(conf.bilanț) | %            |
|-------------|--|--|---|---------------------------|--------------|
| 0           | 1  | 2  | 2*  | 3                         | 4            |
| <b>I.</b>   | <b>VENITURI TOTALE</b>   | <b>717.500</b>                           | <b>717.500</b>  | <b>541.012</b>            | <b>75,4</b>  |
| <b>1.</b>   | <b>Venituri din exploatare, din care:</b>  | <b>699.760</b>                           | <b>691.760</b>  | <b>498.830</b>            | <b>72,1</b>  |
| a)          | Producția vândută  | 42.632                                   | 42.632  | <b>49.717</b>             | 116,6        |
| b)          | Venituri din vânzarea mărfurilor   | 655.424                                  | 647.424   | <b>445.403</b>            | 68,8         |
| <b>2.</b>   | <b>Venituri financiare</b>   | <b>17.740</b>                            | <b>25.740</b>   | <b>42.182</b>             | <b>163,9</b> |
| <b>II</b>   | <b>CHELTUIELI TOTALE, din care:</b>  | <b>715.500</b>                           | <b>715.500</b>  | <b>537.606</b>            | <b>75,1</b>  |
| <b>1.</b>   | <b>Cheltuieli pt. exploatare, din care:</b>  | <b>698.500</b>                           | <b>690.500</b>  | <b>497.793</b>            | <b>72,1</b>  |
| A           | Cheltuieli cu bunuri și servicii   | 683.125                                  | 672.945   | 472.083                   | 70,2         |
| B           | Chelt. impozite și taxe  | 320                                      | 320   | 243                       | 75,9         |
| C           | Cheltuieli de personal , din care:   | 13.058                                   | 13.058  | 11.997                    | 91,9         |
| C 0         | <i>*Cheltuieli de natură salarială</i>   | <b>10.992</b>                            | <b>10.992</b>   | <b>10.118</b>             | 92,0         |
| C 1         | <i>*Cheltuieli cu salariile</i>  | 9.914                                    | 10.114  | 9.390                     | 92,8         |
| C 2         | <i>*Bonusuri</i>   | 1.078                                    | 878   | 728                       | 82,9         |
| C 3         | <i>*Alte chelt. de personal</i>  | 1.076                                    | 1.071   | 998                       | 93,2         |
| C 4         | <i>*Chelt. afer. contractului de mandat</i>  | 750                                      | 750   | 632                       | 84,3         |
| C 5         | Chelt. cu asig. și protecția socială   | 240                                      | 245   | 249                       | 101,6        |
| D           | Alte cheltuieli de exploatare  | 1.997                                    | 4.177   | 13.470                    | 322,5        |
| <b>2.</b>   | <b>Cheltuieli financiare</b>   | <b>17.000</b>                            | <b>25.000</b>   | <b>39.813</b>             | <b>159,3</b> |
| <b>III</b>  | <b>REZULTAT BRUT, din care:</b>  | <b>2.000</b>                             | <b>2.000</b>  | <b>3.406</b>              | <b>170,3</b> |
|             | <i>Rezultat net</i>  | <b>1.664</b>                             | <b>1.664</b>  | <b>1.328</b>              | 79,81        |
| <b>IV</b>   | <b>Nr. de personal la finele anului</b>  | <b>166</b>                               | <b>166</b>  | <b>108</b>                | 65,1         |
| <b>V</b>    | 1. CÂȘTIG MEDIU PE SALARIAT<br>determinat pe baza cheltuielilor de<br>natură salarială, conf. OG 26/2013<br>(lei/pers)                                   | <b>10.730</b>                            | <b>12.876</b>   | <b>12.634</b>             | 98,1         |
|             | 2. CÂȘTIG MEDIU PE SALARIAT<br>determinat pe baza cheltuielilor de<br>natură salarială, recalculat conf. Legii<br>anuale a Bugetului de stat (lei/pers.) | <b>10.288</b>                            | <b>12.345</b>   | <b>12.122</b>             | <b>98,2</b>  |
| <b>VI</b>   | PRODUCTIVITATEA MUNCII<br>recalculată conf. Legii anuale a<br>Bugetului de stat (mii lei/pers.)  | <b>8.316</b>                             | <b>9.883</b>  | <b>7.558</b>              | <b>76,5</b>  |
| <b>VII</b>  | <b>Cheltuieli totale la 1000 lei venituri<br/>totale</b>   | <b>997,2</b>                             | <b>997,2</b>  | <b>993,7</b>              | <b>99,6</b>  |
| <b>VIII</b> | <b>Investiții totale</b>   | <b>4.677</b>                             | <b>4.677</b>  | <b>44</b>                 | <b>0,9</b>   |

| Nr.crt    | INDICATORI              | BVC 2023<br>aprobat prin<br>HG 251/ 2023 | BVC 2023<br>rectificat<br>conf. Deciziei<br>CA nr.30/<br>22.12.2023 | REALIZAT<br>(conf.bilanț) | %            |
|-----------|-------------------------|--|---|---------------------------|--------------|
| <b>IX</b> | <b>Plăți restante</b>   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>  | <b>0</b>                  | <b>100</b>   |
| <b>X</b>  | <b>Creanțe restante</b> | <b>3.137</b>                             | <b>3.137</b>  | <b>3.220</b>              | <b>102,6</b> |

Execuția detaliată a indicatorilor bugetari aprobați este prezentată în anexă .

Analiza execuției bugetare vizează în primul rând modul de respectare a regulilor prevăzute la art.10 lit a)-f) din OG 26/2013 actualizată. După cum se poate observa din tabel, la aparatul central au fost respectate următoarele prevederi din actul normativ precizat anterior, astfel:

- Cheltuielile de natură salarială precum și numărul de personal la finele anului s-au încadrat în prevederile bugetare, gradul de realizare fiind 92%, respectiv 65,1%. Conform art. 10 litera a), valorile aprobate prin buget pentru acești indicatori reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite.
- Nu s-au înregistrat depășiri ale cheltuielilor totale aprobate în buget, gradul de realizare al acestora în anul 2023 de 75,1% a fost devansat de gradul de realizare al veniturilor totale, respectiv 75,4%. În consecință, s-au efectuat cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare al veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați, respectând art.10 litera b). În ceea ce privește eficiența economică (cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale), nivelul acestui indicator s-a îmbunătățit față de valoarea aprobată în buget (realizat 993,7 lei, față de aprobat 997,2 lei). Rezultatul brut înregistrat la 31.12.2023 a fost profit (3.406 mii lei) și a depășit cu 70,3% nivelul aprobat în buget, respectiv 2.000 mii lei.
- Nivelul anual al plăților restante aprobat prin buget a fost respectat conform art. 10 alin d). Aparatul central nu are valoare aprobată în buget pentru plăți restante, astfel că nici nu a înregistrat la finele anului 2022 plăți restante.

Finanțarea aparatului propriu se realizează numai din activitatea proprie, în 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 companiei naționale.

Așa cum rezultă din prezentarea gradului de realizare a principalilor indicatori bugetari la 31.12.2023, veniturile totale înregistrate în anul 2023 sunt de 541.012 mii lei, iar valoarea aprobată în buget este de 717.500 mii lei, astfel gradul de realizare al veniturilor totale sub nivelul programat în buget, respectiv 75,4%. În structură, gradul de realizare al veniturilor din activitatea de exploatare este de 72,1%, iar cel al veniturilor financiare de 163,9%.

Cheltuielile totale au fost realizate în sumă de 537.606 mii lei față de nivelul programat pentru acest indicator de 715.500 mii lei, ceea ce înseamnă un procent de 75,1% din nivelul aprobat în buget. Cheltuielile de exploatare s-au realizat în procent de 72,1%, în timp ce cheltuielile financiare s-au realizat în procent de 159,3%.

La 31.12.2023 s-a înregistrat un profit brut în sumă 3.406 mii lei depășind cu 70,3% indicatorul bugetat (2.000 mii lei), în valoare absolută depășirea fiind de 1.406 mii lei. Profitul brut

realizat provine atât din activitatea de exploatarea (1.037 mii lei), cât și activitatea financiară (2.369 mii lei).

La sursele de investiții valoarea aprobată a fost de 4.667 mii lei, reprezentând investiții din surse proprii (1.460 mii lei) și alte surse reprezentând participare la capitalul social (3.217 mii lei), în timp ce valoarea realizată este 44 mii lei.

În ceea ce privește indicatorul creanțe restante, a fost depășită valoarea aprobată prin buget pentru anul 2023 cu 2,6%, ca urmare a dividendelor neîncasate de la Metrom pentru care se calculează accesorii.

### **Rezultatele economico-financiare**

La data de 31.12.2023, situația economico-financiară a C.N. ROMARM S.A.- Aparat propriu se prezintă astfel :

#### **a) Venituri totale**

C.N. ROMARM S.A. – aparat propriu a realizat venituri totale în sumă de 541.012 mii lei, compuse din :

- o venituri din exploatare 498.830 mii lei
- o venituri financiare 42.182 mii lei

Structura veniturilor din exploatare înregistrate la 31.12.2023 este următoarea :

| <b>Nr.crt.</b> | <b>Explicație</b>                    | <b>Suma (mii lei)</b> | <b>%</b>     |
|----------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 1.             | Producție vândută                    | 49.717                | 10,0         |
| 2.             | Venituri din vânzarea mărfurilor     | 445.403               | 89,3         |
| 3.             | Alte venituri din exploatare         | 3.710                 | 0,7          |
|                | <b>Total venituri din exploatare</b> | <b>498.830</b>        | <b>100,0</b> |

După cum se observă, ponderea cea mai mare în veniturile din exploatare o reprezintă veniturile din vânzarea mărfurilor (89,3%) și producția vândută (10,0 %).

Cifra de afaceri netă realizată la 31.12.2023 este de 495.120 mii lei și se compune din:

- cifra de afaceri la intern 149.390 mii lei
- cifra de afaceri la extern 345.730 mii lei

Structura veniturilor din activitatea financiară înregistrată la 31.12.2023 este următoarea:

| <b>Nr.crt.</b> | <b>Explicații</b>                | <b>Suma (mii lei)</b> | <b>%</b>     |
|----------------|----------------------------------|-----------------------|--------------|
| 1.             | Venituri din diferențe de curs   | 39.699                | 94,1         |
| 2.             | Venituri din dobânzi             | 430                   | 1,0          |
| 3.             | Alte venituri financiare         | 2.053                 | 4,9          |
|                | <b>Total venituri financiare</b> | <b>42.182</b>         | <b>100,0</b> |

În cadrul veniturilor financiare ponderea cea mai mare o au venituri din diferențe de curs (94,1%) 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 – Cheltuielile totale înregistrate la data de 31.12.2023 la C.N. Romarm- aparat propriu sunt în sumă de 537.606 mii lei și prezintă următoarea structură :

- cheltuieli din exploatare 497.693 mii lei

- cheltuieli financiare

39.813 mii lei

Structura principalelor cheltuieli din activitatea de exploatare la 31.12.2023 se prezintă astfel :

| Nr.crt. | Explicație                         | Suma (mii lei) | %    |
|---------|------------------------------------|----------------|------|
| 1       | Cheltuieli cu mărfurile            | 432.022        | 86,8 |
| 2       | Chelt. cu serv. executate de terți | 39.100         | 7,8  |
| 3       | Chelt. cu impozite și taxe         | 243            | 0,05 |
| 4       | Cheltuieli de personal             | 11.997         | 2,4  |
| 5       | Alte cheltuieli de exploatare      | 13.470         | 2,7  |
|         | <b>Total cheltuieli exploatare</b> | <b>497.693</b> |      |

În structura cheltuielilor de exploatare, 86,8% reprezintă cheltuieli privind produsele cu caracter militar realizate de filiale și valorificate de companie către diverși beneficiari, iar serviciile executate de terți au o pondere de 7,8% din total cheltuielile de exploatare. Cheltuielile de personal au o pondere de 2,4% în total cheltuieli de exploatare

În ceea ce privește cheltuielile financiare în sumă de 39.813 mii lei, acestea provin din diferențe nefavorabile de curs valutar.

Structura elementelor de bază în stabilirea rezultatului brut și a rezultatului net al exercițiului la 31.12.2023 este următoarea :

mii lei

| Nr. Crt. | Explicații                     | Realizat |
|----------|--------------------------------|----------|
| 1.       | Venituri din exploatare        | 498.830  |
| 2.       | Cheltuieli din exploatare      | 497.693  |
| 3.       | Rezultatul din exploatare      | 1.037    |
| 4.       | Venituri financiare            | 42.182   |
| 5.       | Cheltuieli financiare          | 39.813   |
| 6.       | Rezultatul financiar           | 2.369    |
| 7.       | Venituri totale                | 541.012  |
| 8.       | Cheltuieli totale              | 537.606  |
| 9.       | Rezultatul brut                | 3.406    |
| 10.      | Impozit pe profit              | 2.078    |
| 11.      | Rezultatul net al exercițiului | 1.328    |

Profitul brut contabil la 31.12.2023 a fost 3.406.433 lei, pentru care s-a calculat un impozit pe profit de 2.078.228 lei, iar profitul net rezultat este în sumă de 1.328.205 lei .

#### ***Plăți și creanțe restante***

La data de 31.12.2023 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 2023 este de 182.451 mii lei, iar soldul creanțelor restante este de 3.220 mii lei, ceea ce reprezintă 1,7 % din total creanțe.

#### **Criteria și obiective de performanță**

În conformitate cu prevederile art.9, alin. 1, litera c) din *O.U.G. 26/2013, actualizată*, pentru anul 2023 a fost calculat gradul de realizare al criteriilor și obiectivelor de performanță pentru directorul general de 103,32%, acesta fiind prezentat în anexă.

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

În anul 2023, pentru personalul din cadrul filialelor companiei care desfășoară activități prevăzute de HG nr. 174/2017, a fost aprobat prin HG nr. 79/2023 un număr de 1.300 persoane, pentru care s-a alocat suma de 81.250 mii lei.

Ca urmare a faptului că activitatea unor filiale s-a redus în timpul anului 2023, luând în considerare faptul că la fundamentarea sumelor s-a luat în calcul un câștig mediu brut pe economie de 6.789 lei, utilizat în Legea bugetului asigurărilor sociale pe anul 2023 (Legea 369/2022) și ținând cont că, pe parcursul anului, câștigul mediu brut pe economie realizat lunar, utilizat la calculul sumelor, a fost mai mare decât cel folosit la bugetarea sumelor, o parte din filialele companiei au solicitat suplimentarea numărului de personal și a sumelor aferente.

Astfel, s-a efectuat o analiză pe fiecare filială privind utilizarea numărului mediu de personal beneficiar al prevederilor art. 24 din Legea nr. 232/2016 și a sumelor de transferuri aferente, rezultând posibilitatea efectuării unor redistribuiri în cadrul companiei, cu încadrare în valorile aprobate pe total companie, redistribuiri realizate în lunile mai și septembrie, prezentate anaexat. În urma redistribuirilor (cedare/suplimentare), filialele și-au rectificat bugetele de venituri și cheltuieli prin Ordin comun sau doar în Consiliul de Administrație al filialei, după caz.

Pentru perioada ianuarie-decembrie 2023 s-au alocat și consumat sume în valoare de 76.912 mii lei (pentru un număr mediu de 1.154 de persoane).

Situația sumelor alocate lunar și consumate în anul 2023 pe total companie este prezentată în anexă.

### **SINTEZA INDICATORILOR DE BONITATE FINANCIARĂ, DE ECHILIBRU FINANCIAR ȘI DE GESTIUNE**

| INDICATORI                       | 2021 | 2022 | 2023 | Prag/trend | Aprecierea   |
|----------------------------------|------|------|------|------------|--------------|
| Indicatorii bonității financiare |      |      |      |            |              |
| Lichiditatea globală             | 1,29 | 1,04 | 1,07 | 1,2-1,8    | Nefavorabilă |
| Lichiditatea curentă             | 1,18 | 0,47 | 0,64 | 0,8-1      | Nefavorabilă |
| Lichiditatea imediată            | 0,83 | 0,18 | 0,35 | >0,8       | Nefavorabilă |
|                                  |      |      |      |            |              |
| Solvabilitate patrimonială       | 100  | 100  | 100  | >50%       | Favorabilă   |
| Solvabilitate generală           | 2,67 | 1,20 | 1,31 | >1         | Favorabilă   |

| Indicatori de gestiune                   |          |          |          |   |              |
|--|----------|----------|----------|---|--------------|
| Număr de zile de stocare                 | 33 zile  | 248 zile | 199 zile | ↗ | Nefavorabilă |
| Viteza de rotație a activelor circulante | 388 zile | 450 zile | 494 zile | ↗ | Nefavorabilă |
| Perioada de rambursare a datoriilor      | 302 zile | 434 zile | 461 zile | ↗ | Nefavorabilă |
| Perioada de recuperare a creanțelor      | 106 zile | 125 zile | 135 zile | ↗ | Nefavorabilă |

## 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 2023 a Codului Fiscal.

Pentru calculul profitului impozabil s-a folosit următoarea formulă:

$$\{[(\text{Total venituri} - \text{venit. neimpozabil} + \text{chelt. afer. venit. neimpoz.} \pm \text{elemente similare veniturilor/chelt.} - \text{deduceri} - (\text{total cheltuieli.} - \text{cheltuieli nedeductibile}))] \} \times 16\% =$$

$$\{[541.470.237,06 - 482.771,50 + 0 + 577.885,20 - 1.127.432,29 - (540.142.032,11 - 13.704.793,87)] \} \times 16\% = 14.000.680,23 \text{ lei} \times 16\% = 2.240.108,84$$

**Conform O.U.G. nr.153/2020**, compania aplică facilități fiscale astfel: art . I

(1) Contribuabilii plătitori de impozit pe profit, indiferent de sistemul de declarare și plată prevăzut la art. 41 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare Codul fiscal, contribuabilii plătitori de impozit pe veniturile microîntreprinderilor potrivit titlului III „Impozitul pe veniturile microîntreprinderilor“ din Codul fiscal, precum și contribuabilii care intră sub incidența prevederilor Legii nr. 170/2016 privind impozitul specific unor activități, cu completările ulterioare, beneficiază de reduceri ale impozitului pe profit anual/impozitului pe veniturile microîntreprinderilor/impozitului specific unor activități, astfel:

-a) 2%, în cazul în care capitalul propriu contabil, pozitiv (pentru contribuabilii care, potrivit prevederilor legale, au obligația constituirii capitalului social, capitalul propriu contabil trebuie să îndeplinească concomitenți condiția de a fi la nivelul unei valori cel puțin egale cu jumătate din capitalul social subscris;

-b) 5% dacă înregistrează o creștere anuală a capitalului propriu ajustat al anului pentru care datorează impozitul față de capitalul propriu ajustat înregistrat în anul precedent și îndeplinește concomitent condiția prevăzută la lit. a), reducerile au următoarele valori:

Procentul de reducere a impozitului, pentru intervalele de creștere anuală a capitalului propriu ajustat : 5% până la 5% inclusiv.

(5) În sensul prezentului articol, capitalul propriu ajustat cuprinde următoarele elemente:

- capital subscris vărsat/capital de dotare;
- patrimoniul regiei;
- patrimoniul public;
- patrimoniul privat;
- patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare;

- f) prime de capital;
- g) rezerva legală, statutară sau contractuală și alte rezerve constituite din profitul net ca urmare a deciziei acționarilor/asociaților sau potrivit prevederilor legale;
- h) rezultatul net reportat - sold creditor, reprezentând diferența pozitivă dintre soldurile creditoare și debitoare.

Calcul ajustare:

| indicator  | an 2022     | an 2023     |
|--|-------------|-------------|
| capital subscris vărsat/capital de dotare;   | 141,115,898 | 141,115,898 |
| rezerva legală, statutară sau contractuală și alte rezerve constituite din profitul net ca urmare a deciziei acționarilor/asociaților sau potrivit prevederilor legale | 10,518,066  | 10,910,388  |
| rezultatul net reportat - sold creditor  | 0           | 2,754,727   |
| total  | 151,633,964 | 154,781,013 |

|                        |  |           |
|------------------------|--|-----------|
| diferenta ajustare lei |  | 3,147,049 |
| cresterea anuala       |  | 2.08%     |

**Conform O.U.G. nr.153/2020**, compania aplică facilități fiscale în cuantum de 7% (2%+5%),  
 Calcul facilitate fiscala=2.240.108,84 x 7%=**156.807 lei**

De asemenea, CNR beneficiaza **conform art.22 CF** si de scutirea de impozit a profitului reinvestit in echipamete tehnologice, active utilizate in activitatea de productie si procesare, etc.

(FG-100F-BDL-811-36- FortiGate-100F Hardware valoare = 31.709,62 lei)

Facilitate fiscala ( reducerea impozitului pe profit cu profitul reinvestit) =  
 31.709.62 lei x 16% = **5.074 lei**

Impozit pe profit achitat la 30.09.2023 = 1.571.396 lei

**Impozit pe profit de plata la 31.12.2023:**

**2.240.109 lei-156.807 lei-5.074 lei- 1.571.396 lei = 506.832 lei**

Venituri neimpozabile = 482.711,50 lei

➤ Cont 7812 „venituri din anularea provizioanelor pentru risc”. = 457.645,98 lei  
 S-au reluat la venit sumele încasate în litigiul cu produsele de la Vălenii de Munte.

➤ Cont 7584 „ venituri din subvenții pentru investiții” = 15.719,88 lei

În anii anteriori au fost primite sume de bani din alocații bugetare pentru efectuarea de investiții la punctul de lucru Clinceni.În prezent, nu se desfașoară nici un fel de activitate la acest punct de lucru astfel că toate cheltuielile aferente sunt nedeductibile.În consecință, veniturile din subvenții fac parte din categoria celor neimpozabile concomitent cu înregistrarea amortizării investițiilor care este cheltuială nedeductibilă.

### **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 trim. IV din anul 2023, sunt în valoare de 577.885,20 lei.

### **Cheltuieli nedeductibile, total = 13.704.793,87 lei**

din care :

➤ Cont 6022.12 = 24.540,25 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 masa 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 6024.12 = 749,54 lei
- Cheltuieli cu piese de schimb pentru parcul auto, limita de 50%
- Cont 6028.12 = 2.026,56 lei

Alte materiale consumabile pentru parcul auto, limita de 50%.

- Cont 611.12 = 7.086,07 lei

Cheltuieli de întreținere și reparații parc auto, limita de 50%

- Cont 613.2 = 1.996,68 lei

Cheltuieli cu primele de asigurare aferente parcului auto, limita de 50%

- Cont 625.122 = 15.009,35 lei
- Cont 625.122CCDI= 1.360,51 lei

Reprezintă 50 % din cheltuiala de combustibil decontată salariaților care pleacă în deplasare cu mașina proprie

- Cont 628.19.1 = 511,89 lei

Cheltuieli cu servicii diverse aferente parcului auto, limita de 50%

- Cont 635.62 = 1.140,89 lei

Cheltuieli cu taxele auto, limita de 50%

- Cont 6231.2 = 12.631,61 lei
- Cont 6231.2CCDI= 1.850,37

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

- Cont 6581.20 = 10.750,00 lei

Reprezintă despagubiri, amnezi, penalități nedeductibile bugetul se stat.

- Cont 625.222 = 18.971,64 lei
- Cont 625.222CCDI = 1.236,38

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

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

|   |   |                |
|---|---|----------------|
| ➤ Cont 6051.1C – energie electrica de la punctul Clinceni | = | 7.999,57 lei   |
| ➤ Cont 6052.1C – apa de la punctul Clinceni               | = | 593,92 lei     |
| ➤ Cont 628.11.1C – pază Clinceni                          | = | 147.561,10 lei |
| ➤ Cont 628.18.1C – alte cheltuieli Clinceni               | = | 500,00 lei     |
| ➤ Cont 628.18.6 – întreținere Calea Victoriei             | = | 4.147,00 lei   |
| ➤ Cont 635.16.C – alte taxe si impozite Clinceni          | = | 139,00 lei     |
| ➤ Cont 635.24 – impozit clădiri sect. I                   | = | 40.992,00 lei  |
| ➤ Cont 635.24.C- impozit clădiri Clinceni                 | = | 35.784,00 lei  |
| ➤ Cont 635.25.C- impozit teren Clinceni                   | = | 2.754,00 lei   |
| ➤ Cont 6811.1.01C - amortizare mijloace fixe Clinceni     | = | 331.456,20 lei |
| ➤ Cont 6811.1.02C - amortizare mijloace fixe Clinceni     | = | 67,38 lei      |

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

|   |   |                  |
|---|---|------------------|
| ➤ Cont 6811.2 – amortizare din reeval.nedeductibila           | = | 230.862,24 lei   |
| ➤ Cont 6811.1.01 – amortizare mijloace fixe mașini conf măști | = | 613.947,34 lei   |
| ➤ Cont 6812.2IMI – provizion IMI ctr.Metrom                   | = | 1.096.076,00 lei |
| ➤ Cont 6812.2SAI –provizion participare salariați la profit   | = | 117.875,00 lei   |
| ➤ Cont 6812.2TG-dir – provizion litigiu Tutu Gabriel          | = | 484.750,00 lei   |
| ➤ Cont 6812.2To - provizion penalitati ctr.Tohan              | = | 1.815.480,00 lei |
| ➤ Cont 6812.2UK - provizion penalitati Ucraina                | = | 4.591.417,00 lei |
| ➤ Cont 6814.1 - chelt.neded.ex.pt depreciere active circ.     | = | 1.951.639,50 lei |
| ➤ Cont 691 - chelt.cu impozitul pe profit                     | = | 2.078.228,00 lei |

➤ Cont 6231.1 si 11.CCDI = 52.662,87 lei

Reprezintă cheltuieli de protocol nedeductibile conform art. 25, alin. (3), lit. a) aplicabile. 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% = (1.835.036,95+ 1.571.396+122.918,84+337,83) x 2% = 70.593,79 lei

Cheltuială protocol = **52.662,88 lei nedeductibil**

Impozitul pe profit calculat cumulativ trim.IV/2023 = 2.078.228 lei din care :

- trim. I 2023 = pierdere
- trim.II 2023 = 704.721,00 lei
- diferență trimestrul III = 866.675,00 lei
- trim.IV 2023 = 506.832 lei

## PROPUNERE REPARTIZARE PROFIT

În exercițiul financiar 2023, CN Romarm SA, a obținut un profit net de 1.328.204.96 lei.

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

- Legea 31/1990, privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare ;
- Legea 227/2015 privind codul fiscal;
- OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome cu modificările și completările ulterioare,;
- OMFP 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- O.U.G. nr. 114/2018 din 28 decembrie 2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene, art. 43.
- Memorandumului cu tema: „Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea generală a acționarilor/Consiliul de administrație, după caz, la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, în vederea luării măsurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2023 sub forma de dividende/varsaminte la bugetul de stat”,
- Legea 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative unde la art.36, alineatul (5) se prevede:” Prin derogare de la prevederile art. 1 lit. f) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, pentru realizarea unor programe de investiții, operatorii 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 distribuire a profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit.”

În temeiul Art. 1 din O.G. nr. 64/2001, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome:

„(1) La societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:

- a) rezerve legale;
- b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege;
- c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, cu excepția pierderii contabile reportate provenite din ajustările cerute de aplicarea IAS 29 «Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste», potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară și Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva Comunităților Economice Europene nr. 86/635/CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aplicabile instituțiilor de credit;
- c1) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;
- d) alte repartizări prevăzute de lege;

e) participarea salariaților la profit; societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercițiul financiar de referință;

f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;

g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome.

(2) Profitul se repartizează pentru destinațiile și în cuantumurile prevăzute la alin. (1) lit. e), f) și g), după deducerea sumelor aferente destinațiilor stabilite prin acte normative speciale prevăzute la lit. a), b), c) și d) ale aceluiași alineat.

(2<sup>1</sup>) Guvernul poate aproba prin memorandum elaborat de Ministerul Finanțelor ca, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților, cu capital integral sau majoritar de stat, precum și în cazul regiilor autonome înființate de stat, repartizarea unei cote din profitul net realizat, rămas după deducerea sumelor repartizate pe destinațiile prevăzute la alin. (1) lit. a)-d), sub formă de dividende convenite acționarilor sau vărsăminte la bugetul de stat în cazul regiilor autonome, să fie mai mare decât limita stabilită potrivit alin. (1) lit. f), luând în considerare cadrul fiscal-bugetar.

Conform adresei Ministerului Finanțelor nr. 573.201/14.03.2024 prevederile Memorandumului cu tema: „Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea generală a acționarilor/Consiliul de administrație, după caz, la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, în vederea luării măsurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2023 sub forma de dividende/vărsăminte la bugetul de stat”, nu sunt aplicabile companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiilor autonome care nu aplică prevederile O.G. nr. 64/2001 și care prin legi speciale au reglementat un alt mod de repartizare a profitului..

În conformitate cu prevederile art. 40 alin. (5) din Legea nr. 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, “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 distribuire a profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit.”

Având în vedere că prevederile unei legi au putere de decizie mai mare decât o ordonanță sau memorandumul, că industria de apărare este o ramură strategică coroborat cu evoluția războiului de la granița României, considerăm că în cazul operatorilor economici din industria națională de apărare aflați sub autoritatea Ministerului Economiei, repartizarea profitului trebuie făcută ținând cont de aceste prevederi legale, precum și de programele de investiții necesare.

Pornind de la cele menționate, propunerea privind repartizarea profitului este:

| Nr.crt. | Denumire indicator                               | Suma         |
|---------|--|--------------|
| 1.      | Profit contabil                                  | 3.406.432,95 |
| 2.      | Impozit pe profit                                | 2.078.228    |
| 3.      | Profit net (1-2)                                 | 1.328.204,95 |
| 4.      | Rezerva legală                                   | 170,321,65   |
| 5.      | Rezervă din facilitate fiscală                   | 1.585,48     |
| 6.      | Participarea salariaților la profit              | 117.875,00   |
|         | Profit de repartizat (3-4-5)                     | 1,156,297,82 |
| 6.      | Acoperire pierdere contabilă din anii precedenți | 0            |
| 7.      | Dividende re repartizat                          | 0            |
| 8.      | Alte rezerve surse proprii de finanțare          | 1,156,297,82 |

- **Taxa pe Valoarea Adăugată**

CN Romarm SA realizează, din punct de vedere al TVA-ului atât operațiuni care dau drept de deducere, cât și operațiuni care nu dau drept de deducere. În aceste condiții TVA a fost dedusă pe bază de pro-rată. Conform prevederilor Codului fiscal, pro-rata aplicată provizoriu pentru anul 2023 a fost pro-rata definitivă pentru anul 2022 calculată la sfârșitul anului valoarea acesteia fiind de 100%. Pentru anul 2023, pro-rata definitivă calculată a fost de 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 raportează. 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 lăuzie și contribuția de concedii și indemnizații de asigurări sociale de sănătate datorată de angajator, sunt următoarele:

| Cont          | Titlu cont                                | Sold final |
|---------------|---|------------|
|               |   | 31.12.2023 |
|               |   | Debit      |
| 4382.apr2023  | CM DE RECUPERAT FNUASS APRILIE 2023       | 1,134.00   |
| 4382.dec 2022 | CM de recuperat FNUASS decembrie 2022     | 10,551.00  |
| 4382.DEC2023  | CM RECUPERAT FNUASS DECEMBRIE 2023        | 3,357.00   |
| 4382.DEC21    | CM DIN FNUASS DE RECUPERAT DECEMBRIE 2021 | 15,154.00  |
| 4382.FEB2022  | CM DE RECUPERAT FNUASS FEBRUARIE 2022     | 26,683.00  |
| 4382.FEB2023  | CM DE RECUPERAT FNUASS FEBRUARIE 2023     | 1,723.00   |
| 4382.ian2022  | CM DE RECUPERAT FNUASS IANUARIE 2022      | 25,881.00  |
| 4382.ian2023  | CM DE RECUPERAT DIN FNUASS IANUARIE 2023  | 1,730.00   |
| 4382.iun2023  | CM DE RECUPERAT DIN FNUASS IUNIE 2023     | 16,449.00  |
| 4382.mai2022  | CM DE RECUPERAT FNUASS MAI 2022           | 4,049.00   |
| 4382.mai2023  | CM DE RECUPERAT DIN FNUASS MAI 2023       | 15,337.00  |



|              |   |                   |
|--------------|---|-------------------|
| 4382.mar2022 | CCM DE RECUPERAT FNUASS MARTIE 2022       | 4,288.00          |
| 4382.mar2023 | CM DE RECUPERAT FNUASS MARTIE 2023        | 2,105.00          |
| 4382.NOI2022 | CM DE RECUPERAT FNUASS NOIEMBRIE 2022     | 9,754.00          |
| 4382.NOI2023 | CM DE RECUPERAT DIN FNUASS NOIEMBRIE 2023 | 765.00            |
| 4382.NOV2021 | CM DE RECUPERAT DIN FNUASS NOIEMBRIE 2021 | 22,703.00         |
| 4382.OCT2023 | CM DE RECUPERAT FNUASS OCTOMBRIE 2023     | 5,192.00          |
|              | <b>TOTAL 4382</b>                         | <b>166,855.00</b> |

## SITUAȚIE PROVIZIOANE

| Cont            | Tip provizion                              | Sold inițial        | Anulări           | Majorări            | Sold final           |
|-----------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| <b>1518</b>     | <b>Alte proviz pt. risc. și cheltuieli</b> | <b>7,695,755.92</b> | <b>373,824.00</b> | <b>8,105,598.00</b> | <b>15,427,529.92</b> |
| <b>din care</b> | 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             |
|                 | provizCNR-UMB-Promex                       | 97,110.80           |                   |                     | 97,110.80            |
|                 | Cladire Pasaj Victoria                     | 927,183.00          |                   |                     | 927,183.00           |
|                 | Prov. concedii odihnă neefectuate          | 515,152.95          |                   |                     | 515,152.95           |
|                 | Prov. dosar ANAF Sadu                      | 3,038,470.00        |                   |                     | 3,038,470.00         |
|                 | Prov.Tudoran dosar 15592/3/2021            | 252,000.00          |                   |                     | 252,000.00           |
|                 | Provizion Tutu Gabriel                     | 0.00                |                   | 484,750.00          | 484,750.00           |
|                 | Daune interese CS1, CS2, CS3               | 2,278,260.00        |                   |                     | 2,278,260.00         |
|                 | provizion pen ctr extern                   | 0.00                |                   | 4,591,417.00        | 4,591,417.00         |
|                 | provizion Serban FI                        | 373,824.00          | 373,824.00        |                     | 0.00                 |
|                 | proviz penalit Tohan--MApN                 | 0.00                |                   | 1,815,480.00        | 1,815,480.00         |
|                 | proviz penalit IMI                         |                     |                   | 1,096,076.00        | 1,096,076.00         |
|                 | prov particip prof                         |                     |                   | 117,875.00          | 117,875.00           |
|                 | provizion dosar13666/299/2020 nucleu ME    | 25,491.00           |                   |                     | 25,491.00            |
| <b>291</b>      | <b>Depreciere utilaje</b>                  | <b>1,878,793.31</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>         | <b>1,878,793.31</b>  |
| <b>din</b>      | Utilaje Aparat                             | 1,878,793.31        |                   |                     | 1,878,793.31         |

|             |  |                      |                   |                      |                      |
|-------------|--|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| care        |  |                      |                   |                      |                      |
| <b>2961</b> | <b>Imobilizări financiare</b>                  | <b>17,439,395.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>          | <b>17,439,395.00</b> |
| din care    | UPS Făgăraș                                    | 11,532,315.00        |                   |                      | 11,532,315.00        |
|             | Metrom   | 5,907,080.00         |                   |                      | 5,907,080.00         |
| <b>2968</b> | <b>Ajutari pentru alte creante imobilizate</b> | <b>2,278,260.00</b>  |                   | <b>0.00</b>          | <b>2,278,260.00</b>  |
| <b>391</b>  | <b>Stocuri cu mișcare lentă sau fără</b>       | <b>1,665,651.98</b>  |                   | <b>0.00</b>          | <b>1,665,651.98</b>  |
| <b>491</b>  | <b>Depreciere creanțe</b>                      | <b>729,369.31</b>    | <b>7,101.00</b>   | <b>98,804.16</b>     | <b>821,072.47</b>    |
| din care    | REMIN  | 449,701.00           |                   |                      | 449,701.00           |
|             | Cernat   | 0.00                 |                   | 98,804.16            | 98,804.16            |
|             | UPS Făgăraș(masa credală)                      | 85,940.11            |                   |                      | 85,940.11            |
|             | Interarms                                      | 172,964.20           |                   |                      | 172,964.20           |
|             | Terra General Trading                          | 20,764.00            | 7,101.00          |                      | 13,663.00            |
|             | PWA-Sadu                                       | 0.00                 |                   |                      | 0.00                 |
| <b>495</b>  | <b>Decontari in cadrul grupului</b>            | <b>11,613,732.71</b> | <b>0.00</b>       | <b>1,683,020.34</b>  | <b>13,296,753.05</b> |
|             | (masa credală UPS Făgăraș)                     | <b>80,000.00</b>     |                   |                      | <b>80,000.00</b>     |
|             | ajutor UMB                                     | <b>8,261,684.71</b>  |                   |                      | <b>8,261,684.71</b>  |
|             | ajustare ajutor financiar Metrom               | 3,272,048.00         |                   | 1,683,020.34         | <b>4,955,068.34</b>  |
| <b>496</b>  | <b>Creanțe debitori diverși</b>                | <b>3,146,877.08</b>  | <b>76,720.98</b>  | <b>169,815.00</b>    | <b>3,239,971.10</b>  |
| din care    | Poprire Vălenii de Munte                       | 106,059.43           | 76,720.98         |                      | 29,338.45            |
|             | Metrom dividende                               | 3,020,956.00         |                   | 169,815.00           | 3,190,771.00         |
|             | UPS Făgăraș (masa credală)                     | 19,861.65            |                   |                      | 19,861.65            |
|             | <b>TOTAL</b>                                   | <b>46,447,835.31</b> | <b>457,645.98</b> | <b>10,057,237.50</b> | <b>56,047,426.83</b> |

## DOMENIUL COMERCIAL

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

Având în vedere faptul că, din cauza condițiilor de piață actuale, filialele sunt în imposibilitatea accesării unor finanțări pentru realizarea contractelor de producție, CN ROMARM SA se implică în procesul de finanțare a exporturilor/importurilor, atât din surse 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 31.12.2023 este de cca 156 milioane EUR + 71 milioane USD, în creștere față de aceeași perioadă a anului 2022 (aproximativ 110 milioane USD) cu aproximativ 100%.

Totodată, au fost deschise canale, cu perspective mari de concretizare în contracte de export și alte piețe tradiționale, pierdute în timp, în special din Africa și Orientul Mijlociu.

Activitatea de comerț exterior este efectuată în condițiile unei concurențe acerbe, atât cu parteneri externi cât și interni.

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

C.N. ROMARM S.A are un portofoliu bun de agenți și reprezentanți externi care ne sprijină în identificarea de oportunități de lărgire a piețelor și creștere a exporturilor.

C.N. ROMARM a reușit atragerea unor parteneri internaționali de renume alături de care va participa la licitațiile M.Ap.N., pentru produse altadata inabordabile de către industria de apărare. Aceste parteneriate vor include și transfer de tehnologie către ROMARM, de creare a unor noi capacitati moderne de producție.

CN ROMARM, în parteneriat cu M.Ap.N., continuă derularea acordurilor și contractelor în cadrul Programelor de Cercetare-Dezvoltare, fiind angrenată în proiecte noi la care se așteaptă decizia finală de atribuire.

Obiectivul general al Companiei Naționale ROMARM S.A este acela de a redeveni pe termen scurt o societate puternică, ancorată în tendințele din domeniul fabricației de muniție și tehnică militară, și transferului de know-how prin promovarea de servicii și produse proprii, de calitate superioară și cu un grad ridicat de flexibilitate, care să conducă la satisfacerea unui segment cât mai mare al pieței. În acest scop politica societății vizează modernizarea instalațiilor industriale din filialele teritoriale și dezvoltarea unor tehnologii inovative, integrate pentru realizarea produselor speciale cu destinație civilă/militară care vor face obiectul transferului de know-how la scara comercială sau care pot rămâne ca produse de serie unică și/sau mică cu valoare adăugată semnificativă.

În cursul anului 2023 Fondul european de apărare (FEA) a investit sume importante de bani în activități de cercetare în domeniul apărării și în proiecte în materie de dezvoltare a capacităților. Aceste inițiative reprezintă măsuri concrete către o piață europeană a apărării mai integrate, ROMARM intenționând să acceseze cât mai multe proiecte.

Se impune conștientizarea de către autoritățile din România, cu atribuții în domeniu, a amenințării crescute cu privire la imposibilitatea asigurării necesarului de pulberi, explozivi și materiale energetice, necesare în procesul de fabricație al produselor din portofoliul filialelor. Deși acest aspect a mai fost adus în discuție în trecut de CN ROMARM, fiind chiar derulat la nivelul companiei, în perioada 2019-2022, un proiect de refacere a capacităților de producție pulberi, ne aflăm în prezent în situația în care orice stopare a livrărilor de pulberi de către partenerii noștri, din considerente strategice sau pur comerciale, va atrage după sine o situație dezastruoasă pentru ROMARM și filiale, tradusă prin imposibilitatea onorării contractelor atât la export cât și, în special, pentru F.S.NA.

Este de remarcat, totodată, dispariția aproape totală a furnizorilor interni pentru materiile prime și materialele necesare, în adăuție față de materialele energetice. În prezent, filialele ROMARM sunt dependente total de importuri.

Totodată, se remarcă faptul că majoritatea exporturilor realizate de CN ROMARM este prin Aparat Central, ca urmare a încheierii și derulării contractelor de vânzare-cumpărare de pe / pentru terte piețe. Acest lucru se datorează în principal faptului că filialele nu au reușit nici după 2 ani de la izbucnirea conflictului în Ucraina să producă ceea ce piața de profil absoarbe aproape instantaneu, și anume muniție calibru mare (artilerie, muniție tanc, rachete, etc – majoritatea produselor aflate în nomenclatorul de fabricație al filialelor) și nici să își diversifice producția atât pe calibre NATO sau și pe alte calibre de interes.

Constatăm, de asemenea, faptul că pentru anumite filiale, în special U.M. SADU și METROM, comenzile sunt minime, la limita subzistenței filialei, fapt cauzat de prețurile foarte mari practicate de filiale, în special cu regia și manopera. Nu există o coerență în procesul decizional și mai ales investițional, filialele beneficiind de bani de la bugetul de stat, acordați sub forma de aport de capital, dar chiar și așa, sunt extrem de puține cazurile, în ultimii ani, când filialele au achiziționat echipamente/utilaje/linii care să conducă cu adevărat la o scădere semnificativă de preț.

Totodată, CN ROMARM este angrenată în diferite proiecte cu parteneri externi de renume mondial, participantți la procedurile M.Ap.N. de înzestrare, multe astfel de proiecte fiind abandonate din cauza atribuirii lor către alți participanți/asocieri externe/interne.

În afara de foarte puține filiale care ori produc și au o conduită comercială sănătoasă și/sau reușesc să producă la un nivel de preț acceptabil în piață, estimăm că restul filialelor vor avea probleme serioase în viitorul apropiat, existând un pericol real de sistare a activității: METROM, UM SADU, etc.

Deși cifrele de afaceri au crescut atât la ROMARM cât și la filiale în perioada 2022-2023, apreciem că o astfel de creștere este una artificială, generată de contextul geopolitic din apropierea țării. Se impune stabilirea unor linii directoare clare privind capacitățile viitoare de producție, care trebuie direcționate pe calibre NATO, aflate sau urmând a intra în înzestarea Armatei Române.

Având în vedere deciziile luate la nivel de U.E. și N.A.T.O. privind politica de aprovizionare pe următorii 10 ani, considerăm că dacă se fac anumiți pași critici în ceea ce privește strategia de dezvoltare a industriei de apărare, și în special a ROMARM + filiale, vom avea asigurat un front de lucru masiv. În caz contrar, vom fi excluși pe cale naturală de la orice achiziție viitoare sau vom primi, ca și până acum, resturi de contracte care nu pot fi onorate de concurenții noștri.

## Export

Exportul total realizat de CN ROMARM SA

USD

|      | Export direct                            | Export abilitați | Export total          |
|------|--|------------------|-----------------------|
| 2012 | 35.177.406,28                            | 3.991.718,79     | <b>39.169.125,07</b>  |
| 2013 | 50.676.907,08                            | 10.383.694,72    | <b>61.060.601,80</b>  |
| 2014 | 75.890.854,22                            | 10.439.329,60    | <b>86.330.183,82</b>  |
| 2015 | 68.200.423,06                            | 27.204.636,15    | <b>95.405.059,21</b>  |
| 2016 | 77.094.630,75                            | 22.042.765,84    | <b>99.137.396,59</b>  |
| 2017 | 99.427.604,29                            | 23.174.922,38    | <b>122.602.526,67</b> |
| 2018 | 81.497.226,61                            | 13.618.079,03    | <b>95.115.305,64</b>  |
| 2019 | 65,008,038.23                            | 4,701,022.94     | <b>69,709,061.17</b>  |
| 2020 | 26,936,621.51                            | 2,012,106.49     | <b>28,948,728.00</b>  |
| 2021 | 44,322,162.10                            | 1,710,693.64     | <b>46,032,855.74</b>  |
| 2022 | 100,000,000.00                           | 10,000,000.00    | <b>110,000,000.00</b> |
| 2023 | 155.634.772,00 EUR+<br>70.684.210,00 USD |                  | <b>238.982.625,00</b> |

Este de remarcat creșterea spectaculoasă a exportului în anul 2023, față de perioada de scădere continuă 2018-2020, în strânsă legătură cu creșterea cererii pentru produse speciale, având în vedere nevoile crescute de securitate ale statelor generate de conflictul în plină desfășurare în Ucraina.

În 2023, nivelul exportului a cunoscut o creștere spectaculoasă. Este de remarcat faptul că în lipsa actualului context regional, multe dintre filialele ROMARM s-ar fi aflat într-o situație foarte dificilă din punct de vedere economic. O mare parte din export realizat este prin Aparat Central, adică direct.

Se observă o creștere evidentă a pieței, tendințele actuale fiind de reconstituire a stocurilor. Din păcate, printre produsele cu căutare extraordinar de mare se află loviturile de artilerie calibru mediu și în special mare, produse care ori nu se mai pot executa în filialele Romarm ori au termene foarte lungi de execuție și prețuri cu peste 30% mai mare decât competiția. De asemenea, un mare impediment în accesarea piețelor externe îl constituie capacitatea fizică de producție, filialele nereușind să satisfacă comenzi majore într-un timp scurt sau măcar rezonabil.

Totodată, având în vedere faptul că filialele reprezintă entități juridice distincte, ROMARM, în calitate de interfață și mandatar în relația cu partenerii externi, nu poate aplica strategii comerciale pe pachetele de produse scoase la licitație de diferite Ministere ale Apărării din țări, astfel încât să fie câștigat tot pachetul. În acest sens, ajungem în situația în care suntem prezenți pe anumite piețe doar cu acele produse care încă sunt competitive ca preț și termen de livrare, în special produsele UM CUGIR, UM MIJA, FA CUGIR și, câteodată, UM SADU.

## Import

Activitatea de import se desfășoară în baza prevederilor statutului C.N ROMARM S.A, a regulamentului de organizare și funcționare, a legislației ANCEX / OUG 158/1999 privind regimul de control al exporturilor, importurilor și a altor operațiuni cu produse militare, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 595/2004, conform contractului de mandat, care reglementează modul de derulare a operațiunilor de import / transfer intracomunitar .

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

Deși importurile/ transferurile se derulează de la furnizorii indicați de filiale, pe baza testării și omologării produselor achiziționate anterior, CN Romarm SA prin serviciul de import a acționat permanent și a pus accentul pe următoarele aspecte:

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

- organizarea livrărilor în sistem de grupaj, pentru a reduce la minimum cheltuielile de transport, asigurare, permise de tranzit, escortă.

Așa cum a fost menționat și anterior, există dificultăți crescute în asigurarea cu materii prime și materiale din import, dificultăți cauzate atât din considerente strategice cât și din rațiuni comerciale.

Având în vedere cererea imensă în piață pentru componente/materii prime și având în vedere dependența totală față de importuri, suntem nevoiți să acceptăm condiții comerciale complet defavorabile care implică o multitudine de riscuri. În caz contrar, riscăm să nu achiziționăm materialele necesare și astfel să nu putem livra la export sau M.Ap.N, cu asumarea de sancțiuni/penalități majore.

## **Achiziții și Vânzări la intern**

Activitățile și operațiunile specifice ce s-au desfășurat în anul 2023 au fost după cum urmează:

- Organizarea și coordonarea activității de achiziții publice de bunuri și servicii realizate pentru C.N. ROMARM S.A., în conformitate cu prevederile legale și Normei procedurale întene pentru contractele de furnizare/prestare servicii/execuție lucrări pentru Compania Național ROMARM SA și filialele sale.
- Asigurarea activității de informare și de publicitate privind pregătirea și organizarea achizițiilor.
- Asigurarea aplicării și finalizării procedurilor de atribuire, prin încheierea contractelor de achiziții.
- Propunerea componenței comisiilor de evaluare pentru contractele ce urmează să fie atribuite.
- Elaborarea notelor justificative în situațiile în care procedura de atribuire propusă pentru a fi aplicată este pentru contractele de prestari servicii, cu aprobarea conducătorului instituției.
- Asigurarea întocmirii contractelor și comenzilor pentru aprovizionarea cu materiale și servicii, colaborând cu structurile de specialitate direct implicate în derularea lor.

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.

În 2023, au fost semnate contracte subsecvente sau acorduri cadru noi în valoare de aproximativ 159 milioane lei cu FSNA, cu un rest de livrat din 2022 de aproximativ 160 milioane lei. Valoarea livrărilor efectuate în 2023 este de aproximativ 113 milioane lei.

## **PRIVATIZARE**

În anul 2023, în cadrul Serviciului Investiții, Privatizare, Programe de Finanțare au fost analizate și înaintate spre avizare/aprobare Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A. următoarele acțiuni:

- Referat privind avizarea închirierii prin licitație deschisă cu strigare de tip competitiv a activului Ob.160 + Ob.160 A - Stație de Neutralizare / Decantare, Nr.inv.1000818 și teren aferent în suprafață totală de 833 mp, precum și a condițiilor de închiriere, aparținând S.UM.CUGIR S.A.
  - ✓ Închirierea avizată prin Decizia nr.3/31.01.2023 a Consiliului de Administrație al CN ROMARM SA ;

- Referat privind avizarea închirierii prin licitație deschisă cu strigare de tip competitiv a activului Ob. 125 – Stație Reglare Gaz, Nr. inv. 1000143, în suprafață construită de 90 mp și teren aferent în suprafață totală de 571 mp, precum și a condițiilor de închiriere, aparținând S.UM.CUGIR S.A.
  - ✓ Închirierea avizată prin Decizia nr.3/31.01.2023 a Consiliului de Administrație al CN ROMARM SA ;
- Referat privind avizarea Planului de reorganizare/restructurare 2022-2025 al S METROM SA în vederea înaintării către Consiliul de Administrație al C.N. ROMARM S.A.
  - ✓ Prin Decizia nr.7/03.03.2023 a Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A., nu se avizează Planul de reorganizare/restructurare 2022-2025 al S. METROM S.A. cu solicitare de modificari;
- Solicitare CNR nr.729/23.03.2023 către CUBIC CONTUR STUDIO SRL în vederea estimării unei oferte de preț pentru întocmirea documentației necesară în scopul demolării și obținerii Autorizației de demolare de la Primăria Clinceni.
  - ✓ Executarea unor lucrări de demolare a unor construcții anexe gospodărești (tip baracamente), curățare și igienizare, la punctul de lucru Clinceni;
- Referat către Consiliul de Administrație al C.N. ROMARM S.A. privind avizarea închirierii activului Pavilion administrativ nr. 3 - Ob.29 + Stația de radio-amplificare - Ob.30 și terenul aferent, aparținând societății S. METROM S.A.
  - ✓ Închirierea avizată prin Decizia nr.10/26.04.2023 a Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A.
- Referat către Consiliul de Administrație al C.N. ROMARM S.A. privind avizarea declanșării întocmirii documentației de prima înregistrare aparținând S. Carfil S.A.
  - ✓ Avizarea declanșării întocmirii documentației de prima înregistrare prin Decizia nr.10/26.04.2023 a Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A.;
- În urma propunerii C.N. ROMARM S.A. către Ministerul Economiei de închiriere a activului „Clădire Calea Victoriei nr. 48-50”, prin adresa Ministerului Economiei nr. 348/FMS/30.01.2023, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 255/31.01.2023, este menționat faptul că activul propus spre închiriere se află pe lista monumentelor istorice, iar în conformitate cu prevederile art.4 alin. (2) din Legea nr.422/2001 privind protejarea monumentelor istorice, pot fi închiriate, în condițiile legii, cu Avizul Ministerului Culturii și Patrimoniului Național.
  - ✓ În acest context, prin adresa CNR nr. 1165/22.05.2023, ne-am adresat Ministerului Culturii în vederea obținerii Avizul Ministerului Culturii și Patrimoniului Național cu privire la închirierea activului „Clădire Calea Victoriei nr. 48-50”, situat în București, Calea Victoriei, Sector 1, aflat în proprietatea C.N. ROMARM S.A.
- Referat privind avizarea închirierii prin licitație deschisă cu strigare a activului Hală montaj și uzinare fabricare specială Ob. 151 în suprafață de 3314 mp și a Anexeii Ob. 151A în suprafață de 390 mp, aparținând S. CARFIL S.A.;
  - ✓ Închirierea avizată prin Decizia nr.12/18.05.2023 a Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A.
- Referat privind avizarea procedurii de vânzare prin licitație deschisă cu strigare a activului Clădire Alimentară, Tutungerie și P.M. și a terenului aferent în suprafața totală de 1138 mp, aparținând S. CARFIL S.A
  - ✓ Vânzarea avizată prin Decizia nr.12/18.05.2023 a Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A.
- Referat privind avizarea închirierii prin licitație deschisă cu strigare a activului Clădire călători + Platformă beton și a terenului aferent în suprafața de 184 mp, aparținând S. UM CUGIR S.A.
  - ✓ Închirierea avizată prin Decizia nr.12/18.05.2023 a Consiliului de Administrație al CN ROMARM SA;

- Referat privind avizarea declanșării procedurii de dare în plată a unor active aparținând S. UM SADU S.A., pentru stingerea obligațiilor fiscale către Consiliul Local Bumbesti – Jiu;
  - ✓ Darea în plată avizată prin Decizia nr.12/18.05.2023 a Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A.;
- Referat privind avizarea închirierii prin licitație deschisă cu strigare a activului Magazie centrală cu rampă dublă - Ob. 33 în suprafață de 605 mp, aparținând S. CARFIL S.A.
  - ✓ Închirierea avizată prin Decizia nr.19/21.08.2023 a Consiliului de Administrație al CN ROMARM SA;
- Referat privind avizarea procedurii de vânzare prin licitație deschisă cu strigare a activului Clădire producție energetic Ob. 104 și Ob. 104A în suprafață de 915 mp, cu teren aferent în suprafață totală de 3.298 mp, nr. inventar 010209, aparținând S. CARFIL S.A.
  - ✓ Închirierea avizată prin Decizia nr.19/21.08.2023 a Consiliului de Administrație al CN ROMARM SA; si aprobata prin Hotararea AGEA 1/08.01.2024
- Referat privind avizarea Planului de reorganizare/restructurare 2023-2026 al S METROM SA în vederea înaintării către Consiliul de Administrație al C.N. ROMARM S.A.
  - ✓ Prin Decizia nr.19/21.08.2023 a Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A., nu se avizează Planul de reorganizare/restructurare 2023-2026 al S. METROM S.A.;
  - ✓ Ramane in analiza Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A ptr urmatoarea sedinta ;
- Referat privind avizarea procedurii de vânzare prin licitație deschisă cu strigare a activului Atelier Service Ob. 46 în suprafață de 150 mp cu teren aferent în suprafață de 284 mp, nr. inventar 010637, aparținând S. CARFIL S.A.
  - ✓ Vânzarea avizată avizată prin Decizia nr.19/21.08.2023 a Consiliului de Administrație al CN ROMARM SA;
- Referat privind avizarea prelungirii contractelor de închiriere existente pe platformele industriale SADU I si SADU II
  - ✓ Prolungirea contractelor de închiriere existente avizată prin Decizia nr.26/04.12.2023 a Consiliului de Administrație al CN ROMARM SA; si aprobata prin Hotararea AGOA 1/26.01.2024.
- Solicitarea de avizare a necesității și oportunității încheierii unui contract de închiriere active, identificate în CF 42108, aparținând S. ARSENAL REȘIȚA S.A.
  - ✓ Prin Decizia nr.25/13.11.2023 a Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A., nu avizează necesitatea si oportunitatea încheierii unui contract de închiriere active aparținând S. ARSENAL REȘIȚA S.A. si solicita refacerea documentatiei de inchiriere active.
- Referat privind solicitarea de avizare a necesității și oportunității închirierii unui activ, compus din 9.585 mp reprezentand Hala nr.4 (Ob.4,4.1,4A) si terenul aferent in suprafata de 6.500 mp, aparținând S. ARSENAL REȘIȚA S.A.
  - ✓ Prin Decizia nr.30/22.12.2023 a Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A., se avizează necesitatea si oportunitatea inchirierii activului aparținând S. ARSENAL REȘIȚA S.A.

## **INVESTIȚII**

Prin Ordinul ministrului economiei nr. 1605/29.12.2022, a fost aprobată distribuirea sumei de 200.000,00 mii lei prevăzută în bugetul Ministerului Economiei la capitolul 82.01 „Industria extractivă, prelucrătoare și construcții”, titlul 72 „Active financiare”, alineatul 72.01.01 ”Participare la capitalul social al societăților comerciale”, pentru majorarea contribuției statului la capitalul social al operatorilor economici din industria națională de apărare, pentru finanțarea investițiilor necesare protecției intereselor esențiale de securitate națională și care se referă la producția de armament,



muniție și material de război, efectuată cu respectarea art. 346 din Tratatul privind funcționarea uniunii Europene, astfel:

|   |                           |
|---|---------------------------|
| <b>1.Filiala S. Electromecanica Ploiești S.A.</b> | <b>27.000,00 mii lei</b>  |
| <b>2.Filiala U.M. Plopeni S.A.</b>                | <b>15.000,00 mii lei;</b> |
| <b>3.Filiala S. CARFIL S.A.</b>                   | <b>16.250,00 mii lei;</b> |
| <b>4.Filiala S. TOHAN S.A.</b>                    | <b>29.925,00 mii lei</b>  |
| <b>5.Filiala S. METROM S.A.</b>                   | <b>5.075,00 mii lei;</b>  |
| <b>6.Filiala S. U.A. Moreni S.A.</b>              | <b>8.000,00 mii lei;</b>  |
| <b>7.Filiala S. U.M. Cugir S.A.</b>               | <b>76.250,00 mii lei;</b> |

**Total general C.N. ROMARM S.A. = 177.500,00 mii lei, fără TVA**

În baza celor de mai sus, precum și a necesităților filialelor din cadrul Companiei, C.N. ROMARM S.A.-aparatur central și filialele sale au întocmit Programele de investiții pe anul 2023, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând acestora, care au cuprins obiective de investiții în continuare, obiective de investiții noi, precum și alte cheltuieli de investiții.

Până la sfârșitul anului 2023, nu au fost aprobate, de către Ordonatorul principal de credite, toate Programele de investiții susmenționate.

C.N. ROMARM S.A.-aparatur central a întocmit propriul Program de investiții pe anul 2023, cu finanțare din surse proprii. Programul respectiv a fost avizat de C.T.E. al C.N. ROMARM S.A. (aviz nr. 1/20.03.2023), de Consiliul de administrație al Companiei (Decizia nr. 9/30.03.2023) și înaintat, spre aprobare, la M.E.-D.D.I.A. cu nr. 841/06.07.2023.

Acest Program a fost aprobat de către Ministerul Economiei, în calitate de Ordonator principal de credite, cu nr. 1842/FMS/25.04.2023 și transmis la C.N. ROMARM S.A. cu adresa M.E.-Direcția Dezvoltarea Industrii de Apărare nr. 152.494/27.04.2023 (nr. înregistrare la Companie 980/28.04.2023).

Programul de investiții pe anul 2023, cu finanțare din surse proprii ale Companiei, aprobat, a fost în valoare totală de **4.677,00 mii lei** (fără TVA), defalcată pe capitole și surse de finanțare, astfel:

- Cap. A. Obiective de investiții în continuare ..... = 0,00 mii lei
- Cap. B. Obiective de investiții noi ..... = 0,00 mii lei
- Cap. C. Alte cheltuieli de investiții ..... = 4.677,00 mii lei

**TOTAL: 4.677,00 mii lei.**

Până la data de 31.12.2023, au fost realizate cheltuieli de investiții în valoare totală de 44.130,64 lei, fără TVA.

## LITIGII

La data de 31 decembrie 2023, CN Romarm SA, figura pe rolul instanțelor de judecată astfel:

- În calitate de reclamantă cu 12 dosare
- În calitate de pârâtă cu 14 dosare

Situația litigiilor CN Romarm SA aparat central, la dat de 31.12.2023 este prezentată detaliat în anexă la prezentul raport.

## ACTIVITĂȚI AFERENTE MENAGEMENTULUI CAPACITĂȚILOR DE PRODUCȚIE

Derularea următoarelor documente contractuale:

- ➔ Acordurile de compensare nr. 1874/08.10.2020, nr. 1935/21.10.2020, nr. 2336/15.12.2020 și Acordul de conexare nr. 2255/04.12.2020 încheiate între CN ROMARM SA (în continuare - ROMARM) și Oficiul de Compensare pentru Achiziții de Tehnică Specială (în continuare - OCATS).
- ➔ Contractele de transfer licențe și tehnologii nr. 222/12.04.2022 și nr. 223/12.04.2022 încheiate între ROMARM și Fabbrica D'Armi Pietro BERETTA SpA din Italia (în continuare - BERETTA).
- ➔ Contractul de închiriere nr. 1538/13.05.2022 încheiat între CN ROMARM SA și firma UP Construct EXIM SRL pentru realizarea Fabricii de Armament Ușor de Infanterie – CN ROMARM SA – Sucursala Șimian.

Au fost desfășurate inclusiv demersurile pentru rezilierea contractului nr. 1538/13.05.2022, în acest sens fiind elaborat și Referatul nr. C4.4/06.09.2023 pentru emiterea și transmiterea de către ROMARM, către firma UP Construct EXIM SRL, a facturii de plată a penalităților contractuale.

- ➔ Derularea Acordului de compensare nr. 480/20.03.2023 încheiat între ROMARM și OCATS.
- ➔ Executare demersuri necesare și încheierea de către ROMARM și OCATS a Acordurilor de compensare cu clauze suspensive nr. 493/20.03.2023, nr. 494/20.03.2023, nr. 508/21.03.2023 și nr. 510/21.03.2023. A fost executată inclusiv monitorizarea îndeplinirii condițiilor necesare ca acordurile de compensare să înceapă să producă efecte.
- ➔ Elaborare și demersuri pentru convenirea contractului de comodat și contractului de prestări servicii care trebuie încheiate între ROMARM și S UM Cugir SA în vederea realizării în infrastructura pusă la dispoziție de către S UM Cugir SA a transferurilor de tehnologii și licențe reglementate prin contractele nr. 222/12.04.2022 și nr. 223/12.04.2022.
- ➔ Participare la activitățile relevante din cadrul proiectului ”Revitalizare tanc mijlociu românesc TR-85MI” derulat de Ministerul Apărării Naționale prin Agenția de Cercetare pentru Tehnică și Tehnologii Militare și ROMARM prin S UM București SA.
- ➔ Executare demersuri pentru contractarea serviciului de conservare a mașinilor de confecționat măști pentru față intrate în Inventarul ROMARM, mașini care sunt instalate, reglate și puse în funcțiune într-o hală de producție din facilitățile industriale ale S UPS Dragomirești SA.

În acest cadru, au mai fost executate demersuri pentru:

- ★ Includerea în *Nomenclatorul produselor medicale pentru Planul de mobilizare a economiei naționale pentru apărare 2025 – 2028 a Echipamentelor de protecție biologică – măști de față, de protecție antibacteriană* (ex. măști de protecție faciale N95 și 3PLY, în trei straturi).
- ★ Modificarea *Listei capacităților strategice și a produselor care se realizează pe acestea*, aprobată prin HG nr. 0534/2015 pentru modificarea HG nr. 0813/2002, în sensul introducerii unei noi capacități de producție pentru apărare de interes strategic pentru securitatea națională, respectiv *Capacitate de producție pentru fabricarea echipamentelor de protecție biologică – măști de față, de protecție antibacteriană* constituită de ROMARM în locația S UPS Dragomirești SA.

Pentru soluționarea obligațiilor asumate prin Acordurile de compensare nr. 1874/08.10.2020, nr. 1935/21.10.2020 și nr. 2336/15.12.2020, ROMARM și Fabbrica D'Armi Pietro BERETTA SpA din Italia au încheiat contractele de transfer licențe și tehnologii nr. 222/12.04.2022 și nr. 223/12.04.2022. Urmare întârzierilor înregistrate în crearea condițiilor necesare pentru începerea livrărilor componentelor transferurilor de licențe și tehnologii, succesiv, prin HG nr. 1425/29.11.2022 și HG nr. 1300/21.12.2023, au fost decalate perioadele de îndeplinire a obligațiilor de compensare care fac obiectul acordurilor de compensare în atenție.

ROMARM nu figurează în *Lista capacităților strategice și a produselor care se realizează pe acestea*, aprobată prin HG nr. 0764/10.09.2020 (înlocuiește HG nr. 0813/2002 modificată prin HG nr. 0534/2015).

↳ *Lista capacităților strategice și a produselor care se realizează pe acestea* este inițiată de ANRSPS pe baza *Inventarului capacităților de producție* întocmit de operatorii economici din industria națională de apărare, avizat de Ministerul Economiei și aprobat de autoritatea de specialitate.

## ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE

Pentru anul 2023, la nivelul Sucursala Centrul de Excelență în Cercetare, Dezvoltare și Inovare – București (CECDI), activitățile semnificative, cu impact asupra Centrului și CN ROMARM SA, în general, se pot încadra în următoarele categorii:

- Activități pe linia derulării contractelor CN ROMARM SA cu beneficiarii și a omologărilor;
- Activități de monitorizare și coordonare a unor programe de cercetare-dezvoltare;
- Activități de management și coordonare a proiectelor de cercetare-dezvoltare în derulare, cu finanțare de la UEFISCDI și Uniunea Europeană
- Activități în cadrul grupului Nato Industry Advisory Group.

În ceea ce privește *activitățile pe linia derulării contractelor cu beneficiarii și a omologărilor*, reprezentanții CECDI au participat în comisii de omologare sau acceptanță la activități de testare, evaluare, analize și audituri tehnice.

S-a continuat activitatea în Echipa de proiect ”Revitalizare tanc mijlociu românesc TR-85M1”. Ca urmare s-au executat activități de analiză și elaborare documente pentru soluționarea problematichilor, raportări privind stadiul de derulare a proiectului și documente care fundamentează și argumentează deciziile propuse spre adoptare. A fost semnat Actul adițional nr. 2 pentru prelungirea termenului de desfășurare a activităților până la sfârșitul anului 2023.

Au fost desfășurate activități specifice de cercetare, dezvoltare și inovare în cadrul proiectelor câștigate în cadrul competiției PNCDI-III/2021, Programul P.2 ”Creșterea competitivității economiei românești prin CDI” Subprogramul 2.1. ”Competitivitate prin cercetare, dezvoltare și inovare”:

- PN-III-P2-2.1- PTE-2021-0211 Combustibil compozit cu impact redus asupra mediului pentru sisteme propulsive nederijate
- PN-III-P2-2.1- PTE-2021-0157 Muniție iritant-lacrimogenă cu toxicitate redusă pentru combaterea dezordinii publice
- PN-III-P2-2.1- PTE-2021-0174 Lovitură reactivă în tandem EFP/TB pentru lansatoare portative

În cadrul proiectelor menționate mai sus au fost întocmite rapoarte tehnice de cercetare și experimentare, buletine de analiză și caracterizare model experimental, documentații de realizare a reperelor mecanice/pirotehnice. Au fost desfășurate activități de cercetare aplicativă, dezvoltare tehnologică, cercetare experimentală/testare în poligoanele uzinale de la S UM Mija SA și S UPS Dragomirești.

Având în vedere lansarea competiției PNCDI-IV/2023, Programul P 5.7 – Parteneriat pentru inovare, Subprogramul 5.7.1. ”Parteneriate pentru competitivitate”, Proiect de Transfer la Operatorul Economic, au fost inițiate întâlniri cu reprezentanți ai instituțiilor academice (Academia Tehnică Militară, Universitatea Dunărea de jos – Galați, Universitatea Politehnica București, Universitatea Tehnică Gheorghe Asachi Iași, Academia de Studii Economice București), ai Agenției de Cercetare pentru Tehnică și Tehnologii Militare precum și cu agenți economici din mediul de stat și privat în vederea pregătirea de propuneri de proiecte.

În urma discuțiilor s-au concretizat 8 propuneri de proiecte în care centrul este partener și 3 propuneri de proiecte în care CN ROMARM SA este coordonator, astfel:

- Lovitură calibru 30X173 mm cu proiectil perforant incendiar – coordonator UPS Dragomirești SA
- Sistem de neutralizare sub apă a munițiilor nefuncționate și a dispozitivelor explozive improvizate - coordonator UPS Dragomirești SA
- Lovitură 20 x 102 mm HEI (High explosive incendiar ) și /sau HEIT (high explosive incendiar tracer) pentru aeronave F16 și elicoptere IAR 330 PUMA-SOCAT - coordonator UPS Dragomirești SA
- Lovitură 35 x 228 mm HEIT Ghepard și Viforul - coordonator UPS Dragomirești SA
- Bomba exploziva 250 kg tip low drag F16-IAR 99 - coordonator UPS Dragomirești SA
- Lovitură PG-7 tandem îmbunătățită cu bătaie mărită/crescută - coordonator UM Mija SA
- Grenadă fumigenă multifuncțională - coordonator UM Mija SA
- Sistem autodirijat de drone kamikaze pentru distrugerea țintelor statice și mobile cu lansare automată a echipamentelor explozive dispuse la bordul UAV-urilor (drona cu 4 grenade F1) - coordonator UM Mija SA.
- Muniție 30 x 165 mm API-T pentru instalații artileristice navale (cu implementare la S UM Ploeni SA) – coordonator CN ROMARM SA
- Vector aerian inteligent cu încărcătură termobarică activă dezvoltată din lovitura 40 mm (AG-7) și 73 mm (AG-9) (cu implementare la S UM Mija SA) – coordonator CN ROMARM SA
- Platforma multimodală și multifuncțională de roboți colaborativi pentru intervenție la dezastre din mediul civil/ militar (implementare la Uzina Automecanica Moreni) – coordonator CN ROMARM SA

În cadrul proiectului FIRES – Future Indirect fiRes European Solutions (EDIDP-NGPSC-PGA-2020-FIRES) au fost respectate etapele stabilite de către coordonatorul proiectului. Au fost inițiate demersuri la Departamentul pentru controlul exporturilor – ANCEX în vederea efectuării în condiții legale a schimbului de date între CN ROMARM SA și partenerii din cadrul consorțiului care derulează proiectul FIRES.

Au fost inițiate convorbiri cu Rheinmetall Waffe Munition GmbH în vederea participării la constituirea unui consorțiu depunerii unui proiect la competiția organizată de EDA pe tema EDF-2023-DA-GROUND-IFS (Capabilități de sprijin al focului indirect cu bătaie lungă pentru lovituri de precizie și eficiență ridicată - *Long-range indirect fire support capabilities for precision and high efficiency strikes*).

#### Analiza veniturilor/cheltuielilor aferente sucursalei CECDI

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>venituri totale CECDI</b>  | <b>1,346,478.90</b>  |
| din care:   |                      |
| .subvenții primite de la buget pentru proiectele de cercetare             | 1,196,646.00         |
| . alte proiecte   | 149,832.90           |
| <b>cheltuieli totale CECDI</b>  | <b>3,050,385.40</b>  |
| din care  |                      |
| .aferente subvențiilor primite de la buget pentru proiectele de cercetare | 1,133,827.76         |
| .aferente cofinanțării proiectelor cu UEFISCDI                            | 780,940.93           |
| .cheltuieli ale sucursalei  | 1,135,616.71         |
| <b>rezultat pierdere CECDI</b>  | <b>-1,703,906.50</b> |

Cheltuielile nu cuprind cota-parte din valoarea activităților desfășurate de alte compartimente din cadrul aparatul central pentru realizarea activităților din sucursală (personal, financiar, juridic, administrative etc.)

## RELAȚIA CU FILIALELE

Evidența pe conturi a relațiilor desfășurate cu părțile afiliate in cursul anului 2023

Cont 401 Furnizori, achiziții de la filiale

| Filiala           | Sold inițial C       | Rulaj D               | Rulaj C               | Sold 31.12.2023      |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                   |                      |                       |                       | Credit               |
| MORENI            | 1,166,094.92         | 16,656,270.55         | 15,490,175.63         | 0.00                 |
| CARFIL            | 1,338,488.80         | 20,530,995.88         | 19,192,507.43         | 0.35                 |
| DRAGOMIRESTI      | 6,828,027.50         | 27,419,547.72         | 21,735,622.04         | 1,144,101.82         |
| ELMEC<br>PLOIESTI | 0.00                 | 2,777,067.66          | 2,777,067.66          | 0.00                 |
| FAC               | 20,737.88            | 41,137.48             | 20,399.60             | 0.00                 |
| UPS FAGARAS       | 26,238.49            | 444.97                | 589.22                | 26,382.74            |
| FP FAGARAS        | 0.00                 | 160,019.30            | 160,019.30            | 0.00                 |
| CUGIR             | 17,669,117.40        | 26,768,579.61         | 23,591,826.69         | 14,492,364.48        |
| MIJA              | 712,146.51           | 48,722,860.84         | 54,755,799.26         | 6,745,084.93         |
| PLOPENI           | 1,388,390.85         | 14,423,258.35         | 15,416,901.29         | 2,382,033.78         |
| SADU              | 2,727,296.81         | 6,664,280.98          | 4,198,940.15          | 261,955.97           |
| TOHAN             | 10,797,114.28        | 49,429,351.58         | 41,556,430.22         | 2,924,192.92         |
| <b>TOTAL</b>      | <b>42,673,653.43</b> | <b>213,593,814.92</b> | <b>198,896,278.49</b> | <b>27,976,117.00</b> |

Cont 4111 Clienți, vânzări, prestări de servicii către filiale

| Filiala           | Sold inițial D | Rulaj D      | Rulaj C      | Sold 31.12.2023 |
|-------------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|
|                   |                |              |              | DEBIT           |
| MORENI            | 7,021.00       | 2,023.00     | 9,044.00     | 0.00            |
| UMB               | 925,858.62     | 637,851.53   | 85,115.39    | 1,478,594.76    |
| CARFIL            | 1,183,469.35   | 3,717,758.32 | 4,170,206.34 | 731,021.33      |
| DRAGOMIRESTI      | 1,061,599.10   | 1,397,766.34 | 2,364,499.50 | 94,865.94       |
| ELMEC<br>PLOIESTI | 12,330.75      | 31,645.39    | 30,293.36    | 13,682.78       |
| FACUGIR           | 0.00           | 2,467,038.51 | 2,466,943.31 | 95.20           |
| FP FAGARAS        | 0.00           | 118,108.93   | 118,108.93   | 0.00            |
| CUGIR             | 26,669.95      | 5,656,802.02 | 5,635,846.83 | 47,625.14       |
| MIJA              | 183,796.01     | 3,079,179.40 | 3,226,872.37 | 36,103.04       |
| METROM            | 519,725.56     | 370,694.80   | 22,161.45    | 868,258.91      |

|                   |                     |                      |                      |                     |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| PLOPENI           | 52,773.67           | 178,577.59           | 111,759.90           | 119,591.36          |
| SADU              | 370.91              | 1,027,567.50         | 980,412.17           | 47,526.24           |
| TOHAN             | 40,460.00           | 1,897,868.34         | 1,938,328.34         | 0.00                |
| <b>TOTAL 4111</b> | <b>4,014,074.92</b> | <b>20,582,881.67</b> | <b>21,159,591.89</b> | <b>3,437,364.70</b> |

**Cont 461 Debitori, plăți făcute în numele și contul filialelor**

| Filiala           | Sold inițial D       | Rulaj D               | Rulaj C               | Sold 31.12.2023     |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
|                   |                      |                       |                       | <b>DEBIT</b>        |
| UMB               | 0.00                 | 14,297,008.30         | 14,297,008.30         | 0.00                |
| CARFIL            | 7,026,955.77         | 67,359,743.07         | 72,138,798.84         | 2,247,900.00        |
| CUGIR             | 0.00                 | 182,085,440.96        | 182,085,440.96        | 0.00                |
| DRAGOMIRESTI      | 0.00                 | 33,829,922.88         | 33,829,922.88         | 0.00                |
| ELMEC<br>PLOIESTI | 0.00                 | 2,176,372.00          | 2,176,372.00          | 0.00                |
| UPS FAGARAS       | 19,861.65            | 0.00                  | 0.00                  | 19,861.65           |
| FACUGIR           | 12,744.59            | 76,528,371.69         | 76,541,116.28         | 0.00                |
| FP FAGARAS        | 0.00                 | 4,805,557.22          | 4,805,557.22          | 0.00                |
| METROM            | 3,182,924.22         | 2,673,922.85          | 144,035.26            | 5,712,811.81        |
| MIJA              | 0.00                 | 150,041,747.86        | 150,041,747.86        | 0.00                |
| PLOPENI           | 0.00                 | 3,412,012.58          | 3,410,467.87          | 1,544.71            |
| SADU              | 1,390,380.00         | 39,982,899.17         | 41,373,279.17         | 0.00                |
| TOHAN             | 0.00                 | 10,086,178.05         | 10,086,178.05         | 0.00                |
| VICTORIA          | 0.00                 | 375,007.47            | 375,007.47            | 0.00                |
| <b>TOTAL 461</b>  | <b>11,632,866.23</b> | <b>587,654,184.10</b> | <b>591,304,932.16</b> | <b>7,982,118.17</b> |

**Cont 462 Creditori, încasări în numele și în contul filialelor**

| Filiala      | Sold inițial C | Rulaj D        | Rulaj C        | Sold 31.12.2023 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
|              |                |                |                | <b>Credit</b>   |
| UMB          | 345,083.34     | 14,221,423.03  | 14,763,689.54  | 887,349.85      |
| CARFIL       | 2,407,521.71   | 84,797,446.07  | 87,507,317.49  | 5,117,393.13    |
| CUGIR        | 79,121,162.82  | 224,471,783.63 | 260,845,214.78 | 115,494,593.97  |
| DRAGOMIRESTI | 0.00           | 37,403,277.30  | 50,468,916.20  | 13,065,638.90   |
| ELMEC        | 0.00           | 6,572,712.70   | 6,581,836.29   | 9,123.59        |
| UPS FAGARAS  | 2,109.11       | 0.00           | 0.00           | 2,109.11        |
| FACUGIR      | 10,443,552.56  | 80,329,376.25  | 71,604,925.45  | 1,719,101.76    |
| FP FAGARAS   | 225,308.72     | 4,929,377.92   | 4,875,924.53   | 171,855.33      |
| METROM       | 0.00           | 334,357.71     | 334,357.71     | 0.00            |
| MIJA         | 2,473,917.43   | 162,347,790.84 | 162,999,765.42 | 3,125,892.01    |
| MORENI       | 0.00           | 0.00           | 42,958.55      | 42,958.55       |
| PLOPENI      | 901.55         | 3,370,893.22   | 3,691,322.82   | 321,331.15      |
| RESITA       | 812.17         | 0.00           | 0.00           | 812.17          |

|                  |                      |                       |                       |                       |
|------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| SADU             | 1,904,770.95         | 40,462,212.32         | 45,006,505.56         | 6,449,064.19          |
| TOHAN            | 2,399,896.58         | 4,855,489.34          | 6,699,312.42          | 4,243,719.66          |
| VICTORIA         | 27,779.40            | 375,007.47            | 392,554.73            | 45,326.66             |
| <b>TOTAL 462</b> | <b>99,352,816.34</b> | <b>664,471,147.80</b> | <b>715,814,601.49</b> | <b>150,696,270.03</b> |

**CONT 408 Furnizori -facturi nesosite**

| Filiala          | Sold inițial C   | Rulaj D          | Rulaj C     | Sold 31.12.2023 |
|------------------|------------------|------------------|-------------|-----------------|
|                  |                  |                  |             | <b>CREDIT</b>   |
| CARFIL           | 76,616.47        | 76,616.47        | 0.00        | 0.00            |
| <b>TOTAL 408</b> | <b>76,616.47</b> | <b>76,616.47</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>     |

**Cont 4118 Clienți în litigiu**

| Filiala        | Sold inițial D | Rulaj D | Rulaj C | Sold 31.12.2023 |
|----------------|----------------|---------|---------|-----------------|
|                |                |         |         | <b>Debit</b>    |
| U.P.S. Făgăraș | 85,940.11      | 0.00    | 0.00    | 85,940.11       |

**Cont 4511 Decontari între entitățile afiliate, ajutoare financiare**

| Filiala           | Sold inițial D       | Rulaj D             | Rulaj C             | Sold 31.12.2023      |
|-------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|                   |                      |                     |                     | <b>Debit</b>         |
| UMB               | 8,261,684.71         | 6,629.05            | 6,136.10            | 8,262,177.66         |
| CARFIL            | 12,468,389.61        | 450,576.54          | 2,925,288.47        | 9,993,677.68         |
| UPS<br>FAGARAS    | 80,000.00            | 0.00                | 0.00                | 80,000.00            |
| METROM            | 4,144,503.44         | 1,292,148.90        | 480,784.00          | 4,955,868.34         |
| PLOPENI           | 0.00                 | 416,896.81          | 416,896.81          | 0.00                 |
| <b>TOTAL 4511</b> | <b>24,954,577.76</b> | <b>2,166,251.30</b> | <b>3,829,105.38</b> | <b>23,291,723.68</b> |

**Cont 409 Furnizori-debitori**

| Filiala           | Sold inițial D | Rulaj D       | Rulaj C | Sold 31.12.2023 |
|-------------------|----------------|---------------|---------|-----------------|
|                   |                |               |         | <b>Debit</b>    |
| MORENI            | 0.00           | 580,252.10    | 0.00    | 580,252.10      |
| CARFIL            | 0.00           | 1,168,991.04  | 0.00    | 1,168,991.04    |
| DRAGOMIRESTI      | 2,380,725.00   | -2,380,725.00 | 0.00    | 0.00            |
| ELMEC<br>PLOIESTI | 0.00           | 2,333,670.30  | 0.00    | 2,333,670.30    |
| CUGIR             | 27,720.00      | 18,868,332.98 | 0.00    | 18,896,052.98   |

|                  |                     |                      |             |                      |
|------------------|---------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| PLOPENI          | 0.00                | 1,214,716.84         | 0.00        | 1,214,716.84         |
| SADU             | 4,094,947.11        | -4,094,947.11        | 0.00        | 0.00                 |
| <b>TOTAL 409</b> | <b>6,503,392.11</b> | <b>17,690,291.15</b> | <b>0.00</b> | <b>24,193,683.26</b> |

## PRINCIPALELE CONTROALE DIN EXERCITIUL FINACIAR 2023

- Începând cu data de 31.01.2023 a fost demarată activitatea de control de follow-up pentru măsurile dispuse de Curtea de Conturi a României prin Decizia nr.3/2022.A fost elaborat un proiect de raport al controlului de follow-up pentru care CN Romarm SA a formulat obsevații la măsurile II.6 și II.7 urmând ca aceste observații să fie discutate la o ședință de conciliere. La ședința de conciliere CN Romarm SA și-a susținut punctele de vedere.Ca urmare a fost elaborat un plan de măsuri transmis la Curtea de Conturi cu adresa nr. 115/25.05.2023.Până la această dată nu am primit raportul final al controlului de follow-up.
- Control ANCEX care a avut ca obiectiv modul de derulare a unor operațiuni de import pentru produse militare aferente unor activități desfășurate de Uziana Mecanică București SA.Din controlul efectuat a rezultat raportarea cu întârziere sau neraportarea unor operațiuni derulate în baza licențelor verificate.Compania a fost sancționată cu amendă în valoare de 20.000 lei, plătitibil 10.000 lei în 15 zile.Suma a fost achitată imediat și refacturată la Uzina Mecanică București SA, vinovată de nerespectarea prevederilor legale așa cum reiese fără echivoc din procesul verbal de control încheiat în data de 12 iunie 2023 de reprezentanții ANCEX.

## RISCURI

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

- **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).Această intervenție poate avea efect de boomerang în sensul că fenomenul poate fi interpretat ca o folosire neeconomicoasă a resurselor aparatului, prin prisma faptului că sumele sunt greu de recuperate de la filiale.

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

- **Riscul legislativ:** existența unor acte normative care nu sunt corelate și a căror aplicare determină implicații semnificative la nivelul filialelor sau aparatului central
- **Impozitarea:** Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În anumite situații autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare, a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente, având în vedere faptul că exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.



- **Prețul de transfer** include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale la cererea scrisă a acestora, dosarul de documentare a prețurilor de transfer. Neprezentarea dosarului de documentare a prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate. În plus față de conținutul dosarului de documentare a prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferit, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer.

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

- **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.

- **Riscuri în sfera producției**– acestea survin în legătură cu nerealizarea la termenele stabilite a mărfurilor generate de lipsa surselor de aprovizionare. Multe din componentele necesare fabricației nu se mai găsesc pe plan intern iar contractarea de la extern este groasă și necesită blocarea resurselor financiare pe o perioadă mai lungă

- **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 .

- **Tratamentul comun** ( cu operatorii economici pe verticală ) din punct de vedere legislativ, care nu asigură uneori climatul necesar procesului de producție (avizele solicitate, taxele impuse, 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.

- **Schimbări dese a managementului** la nivel de vârf, creează dificultăți în relațiile cu instituțiile bancare, partenerii de afaceri externi, pentru care fluctuația managerilor este foarte greu de înțeles precum și la nivel intern unde se creează disfuncționalități în relațiile pe orizontală.

- **Inerția unor factori de decizie**, generată de necorelarea/neclaritatea actelor legislative, care împiedică luarea unor măsuri generatoare de beneficii pentru CN Romarm SA (conversia datoriilor în acțiuni, vânzarea unor active care nu mai generează beneficii, alocarea de fonduri pentru cheltuielile fixe aferente capacităților care nu au grad de încărcare).

## RESPECTAREA PRINCIPIULUI CONTINUITĂȚII ACTIVITĂȚII

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

Din 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;
- Sunt încheiate contracte comerciale cu termene de finalizare în 2023
- Fluxurile de numerar operaționale sunt pozitive, situație evidențiată prin datele de raportare contabile istorice sau prognozate;
- Indicatorii financiari cheie sunt favorabili ( gradul de îndatorare, indicatorii de profitabilitate de lichiditate și solvabilitate calculați la 31.12.2022 indică o situație relativ stabilă, fără riscuri privind activitatea normală a companiei ) ;
- Nu este risc privind incapacitatea de a plăti creditorii la data scadenței ;
- Nu este risc de neconformitate față de cerințele referitoare la capital sau cu alte cerințe legale.

**Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei de Uniunea Europeană** nu au avut un impact major direct asupra activității CN Romarm SA. În perioada scursă de la data declanșării conflictului armat, CN Romarm SA a încheiat contracte de vânzare produse către parteneri din Ucraina sau pentru noi parteneri din alte state care aveau ca destinație finală teritoriul ucrainian. Peste 50% din cifra de afaceri a aparatului central pentru anul 2022 se datorează comercializării de produse necesare conflictului armat de la nordul țării.

Un impact indirect negativ asupra CN Romarm SA, prin filiale s-a concretizat prin creșterile de prețuri la materii prime ca urmare a impactului generat de sistarea furnizorilor noștri cu produse care erau aprovizionate din Ucraina. Nu au fost anunțate până la această data anulări de contracte având ca și cauză situația din Ucraina.

Considerăm că nu există factori de risc, generați de starea de război din Ucraina care să limiteze continuitatea activității CN Romarm SA, în condiții normale pentru cel puțin 12 luni.

În ceea ce privește impactul majorării prețului la utilități, sau purtat și încă se mai poartă discuții la nivelul ministerului pentru găsirea de soluții de ajutorare a entităților din industria de apărare. Soluția cea mai posibil de a fi aplicată este cea de plafonare a prețului utilităților.

Compania Națională ROMARM consideră că 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 2023 ;
- Analiza și însușirea situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2023;
- Împuternicirea directorului general și a director economic să semneze 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;
- Înaintarea spre aprobare a descărcării de gestiune.

Director economic  
Micu Florentina

SITUAȚIA LITIGIILOR C.N. ROMARM S.A – APARAT CENTRAL la data de 31.12.2023

ÎN CALITATE DE RECLAMANTĂ

| Nr. Crt. | Nr. Dosar   | Parti                                   | Natura litigiilor   | Valoare   | Stadiul dosarului   | Termene                 | Scurtă descriere   | Observații   |
|----------|---|---|---------------------|---|---|-------------------------|--|--|
| 1.       | 21/1998 –<br>Colegiul<br>Jurisdicțional al<br>Curții de Conturi | Popa<br>Constantin                      | Executare<br>silită | <b>510.707,4360 lei RON)</b><br>cu titlu de despăgubiri<br>civile, <b>plus dobânda de<br/>35% începând cu data<br/>producerii<br/>prejudiciului, respectiv,<br/>30 iunie 1992 și în<br/>continuare, până la data<br/>achitării integrale a<br/>debitului;</b><br><b>11.310,3605 lei RON</b> cu<br>titlu de daună și<br><b>dobânda de 35 %<br/>începând cu data de 09<br/>februarie 1995 și în<br/>continuare, până la data<br/>achitării integrale a<br/>debitului;</b><br><b>2.320,9524 lei RON și<br/>303.721,3000 lei RON</b><br>cu titlu de daună și<br><b>dobânda de 35 %<br/>începând cu data de 01<br/>ianuarie 1994 și în<br/>continuare, până la data<br/>achitării integrale a<br/>debitului, în solidar cu<br/>Dumitrașcu Alexandru<br/>Badea Vasile</b> | Executare<br>mobiliară-<br>Executor<br>Judecătoresc<br>Roșu Cristian<br>Cornel -<br>Câmpina | <b>În<br/>executare</b> | Asupra debitorului Popa Constantin<br>executarea se face asupra veniturilor<br>realizate din pensie. | Executarea silită va dura<br>până la realizarea în<br>integralitate a obligației<br>prevăzută în titlul<br>executoriu, respectiv<br>Ordinul de executare nr.<br>30/32 din data de<br>16.04.2003 emis de<br>Colegiul Jurisdicțional al<br>Curții de Conturi |
| 2.       | 21/1998 –<br>Colegiul<br>Jurisdicțional al<br>Curții de Conturi | Dumitrașcu<br>Alexandru<br>Badea Vasile | Executare<br>silită | <b>510.707,4360 lei RON)</b><br>cu titlu de despăgubiri<br>civile, <b>plus dobânda de<br/>35% începând cu data<br/>producerii<br/>prejudiciului, respectiv,<br/>30 iunie 1992 și în<br/>continuare, până la data</b>  | Executare<br>mobiliară-<br>BEJA „Leancă<br>și Măgureanu”<br>București                       | <b>În<br/>executare</b> |  | Executarea silită va dura<br>până la realizarea în<br>integralitate a obligației<br>prevăzută în titlul<br>executoriu, respectiv<br>Ordinul de executare nr.<br>30/32 din data de<br>16.04.2003 emis de  |

|    |                                    |  |   |   |                                     |  |  |   |
|----|------------------------------------|--|---|---|-------------------------------------|--|--|---|
| 3. | 32/100/2009                        | Debitor:<br>C.N. a<br>Metalclor<br>Prețioase și<br>Neferoase<br>Remin S.A.<br>Creditori:<br>Romarm și alții: | Procedura<br>insolvenței<br>C.N. M.P.N.<br>Remin S.A. | achitării integrale a<br>debitului;<br><b>11.310,3605 lei RON</b> cu<br>titlu de daună și<br><b>dobânda de 35 %</b><br><b>începând cu data de 09</b><br><b>februarie 1995</b> și în<br>continuare, până la data<br>achitării integrale a<br>debitului;<br><b>2.320,9524 lei RON</b> și<br><b>303.721,3000 lei RON</b><br>cu titlu de daună și<br><b>dobânda de 35 %</b><br><b>începând cu data de 01</b><br><b>ianuarie 1994</b> și în<br>continuare, până la data<br>achitării integrale a<br>debitului, în solidar cu<br>Popa Constanțin<br><b>452.843,86 lei</b> | Tribunalul<br>Timiș<br><br>Fond     | <b>08.02.2024.</b><br>pentru<br>continuarea<br>procedurii<br>de<br>insolvență.   | C.N. ROMARM S.A. a depus cerere și<br>a fost înscrisă creanța la masa credală.   | Colegiul Jurisdicțional al<br>Curții de Conturi |
| 4. | 143/3/2002 (nr.<br>vechi 719/2002) | Debitor:<br>S. Banca Turco-<br>Română S.A.<br>Creditori:<br>Romarm și alții:                                 | Procedura<br>falimentului                             | <b>91.099,64 lei</b>  | Tribunalul<br>București<br><br>Fond | <b>19.03.2024</b><br>Amână<br>cauza pentru<br>continuarea<br>procedurii,<br>derularea<br>demersurilor<br>de<br>recuperare a<br>creanțelor,<br>soluționarea<br>litigiilor | C.N. ROMARM S.A. a depus<br>cerere și a fost înscrisă creanța la masa<br>credală.<br>pentru continuarea procedurii,<br>continuarea demersurilor de valorificare<br>a bunurilor, soluționarea cererii de plată<br>formulată de către Direcția Generală de<br>Administrare a Marilor Contribuabili |   |

|    |                              |  |                                 |   |   |  |  |   |
|----|------------------------------|--|---------------------------------|---|---|--|--|---|
| 5. | 947/62/2004                  | Debitor:<br>Uzina de<br>Produce<br>Speciale<br>Făgăraș S.A.<br>Lichidator:<br>Info Dip<br>Insolvency<br>SPRL Brașov  | Procedura<br>insolvenței        | <b>185.801,76 lei</b>   | Tribunalul<br>Brașov  | <b>19.10.2023</b><br>pentru<br>continuarea<br>procedurii   | Pentru continuarea procedurii de lichidare a patrimoniului societății  |   |
| 6. | Dosar nr.<br>2850/176/2015** | Reclamant-<br>parat:<br>C.N. Romarm<br>S.A.<br>Parat-<br>reclamant:<br>Crișan Vasile<br>Marius<br>Intervenient<br>fortat:<br>Ministerul<br>Economiei,<br>Comerțului și<br>Relațiilor cu<br>Mediul de<br>Afaceri -intimat | Pretenții                       | suma de <b>21.898,1 lei</b> ,<br><b>actualizată cu rata<br/>inflației;</b><br>suma de <b>3.165,99 lei</b> ;<br>suma de <b>1.583 lei</b> – cu<br>titlu de cheltuieli de<br>judecată; | Curtea de<br>Apel Alba<br>Iulia<br><br>Recurs   | <b>În<br/>executare<br/>voluntară.</b>   | Respinge excepția nulității recursului invocată de către intimata reclamantă Compania Națională Romarm SA.<br>Respinge recursurile formulate de către recurenții Compania Națională Romarm SA și Crișan Vasile Marius împotriva deciziei civile nr. 289/A/2019 pronunțată de către Tribunalul Alba - Secția I Civilă. Fără cheltuieli de judecată.<br>Document:<br>Hotărâre 76/2020 12.03.2020   | <b>În executare.<br/>Debitorul achită<br/>debitul în tranșe<br/>lunare.</b> |
| 7. | Dosar nr.<br>7205/2/2015*    | Reclamant:<br>Ministerul<br>Economiei<br><b>Intervenient:<br/>Romarm</b><br>Parat:<br>Curtea de<br>Conturi - pârât   | Litigii<br>Curtea de<br>Conturi | obiect nepatrimonial  | <b>Curtea de<br/>Apel<br/>București</b><br><br><b>Nu a fost<br/>stabilit<br/>termen<br/>pentru<br/>rejudecarea<br/>cauzei</b> | Cauza a fost<br>reînregistrată<br>la Curtea de<br>apel<br>Bucuresti<br><b>pentru<br/>rejudecare.</b><br>urmează să<br>fie stabilit<br>termen de<br>judecată. | Respinge excepția nulității recursului formulat de pârâta Curtea de Conturi a României. Respinge recursul formulat de reclamantul Ministerul Economiei împotriva sentinței nr.1386 din 13 aprilie 2017 pronunțate de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal, ca nefondat. Admite recursul formulat de pârâta Curtea de Conturi a României împotriva aceleiași sentințe. <b>Casează în parte sentința recurată și trimite rejudecarea cererii de anulare a actelor administrative contestate cu privire la măsurile dispuse la pct. II.12 din decizia nr. 31/07.09.2015 pentru înlăturarea abaterilor prezentate la pct. 7.1 din decizie. Menține celelalte dispoziții ale sentinței. Definiivă. Soluția va fi pusă la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței.</b> |   |

|     |                                      |  |  |  |   |                         |  |   |
|-----|--------------------------------------|--|--|--|---|-------------------------|--|---|
| 8.  | Dosar nr.<br>21295/300/2021          | Reclamant:<br>C.N. Romarm<br>S.A.<br>Părât:<br>TERRA<br>GENERAL<br>TRADING                                   | Somație de<br>plată                      | 19.000 lei + penalități<br>de întârziere | ROMARM<br>S.A. a făcut<br>demersuri<br>pentru<br>executarea<br>silită a<br>creanței.  | 17.02.2023              | Instanța a încuviințat executarea silită a creanței. Dosarul de executare este instrumentat de Executor Judecătoresc Canea Cătălin.<br>Până la data prezentei creanța nu a fost recuperată de către executorul judecătoresc, debitorul având conturile blocate de un terț.<br>Respinge cererea   | CNR a formulat și<br>depus recurs   |
| 9.  | Dosar nr.<br>2492/2/2022             | Reclamant:<br>C.N. Romarm<br>S.A.<br>Părât:<br>Guvernul<br>României  | Contencios<br>administrativ<br>și fiscal | obiect nepatrimonial                     | Curtea de<br>Apel<br>București<br>Anulare<br>parțială H.G.<br>123/2002<br>Fond        | 03.05.2023              | Declină competența de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului București -secțiile civile   |   |
| 10. | Dosar<br>9050/2/2022                 | Reclamant:<br>C.N. Romarm<br>S.A.<br>Părât:<br>Ministerul<br>Apărării<br>Naționale -UM<br>02550<br>București | Contencios<br>administrativ<br>și fiscal | obiect nepatrimonial                     | Curtea de<br>Apel<br>București<br>Anulare act<br>administrativ                        | 15.09.2022<br>suspendat | Disjungerea cererii de chemare în garanție formulată de C.N ROMARM SA împotriva PROMEX SA BRAÏL-A.<br>Suspenda judecarea cererii de chemare în garanție, având în vedere dovezile de intrare în insolvență.<br>Pronunțata la 15.09.2022.<br>Document: Încheiere<br>Suspendare 15.09.2022   |   |
| 11. | 26269/3/2022                         | Reclamant:<br>C.N.<br>ROMARM<br>S.A.<br>S. U.M.B S.A.<br>Parat:<br>S. PROMEX<br>S.A.                         | Civil                                    | 97.110,80 lei                            | Pretenții<br>Fond   | 15.12.2023              | Soluția pe scurt: Respinge excepția tardivității formulării recursului, ca neîntemeiată. Conform art.413 alin.1 pct.-ul I Cod procedură civilă, suspendă judecarea cauzei până la soluționarea definitivă a cauzei ce face obiectul dosarului nr.9050/2/2022 al Curții de Apel București-Secția a - VIII -a CAF.<br>Cu recurs pe întreaga durată a suspendării. Recursul se poate depune la C.A.B. - S-a X-a CAFAP. Pronunțarea se face prin punerea soluției la | Ministerul Apărării<br>Naționale a formulat<br>recurs.<br>CNR a depus<br>întâmpinare și cerere de<br>suspendare |
| 12  | 578/3/2023<br>Nr. nou<br>5069/2/2023 | Reclamant:<br>C.N. Romarm<br>S.A.<br>Părât:<br>Ministerul<br>Apărării<br>Naționale -UM<br>02550<br>București | Contencios<br>administrativ<br>și fiscal | obiect nepatrimonial                     | Curtea de<br>Apel<br>București<br>Suspendare și<br>Anulare<br>document<br>constatator |                         |  |   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  | dispoziția părților prin mijlocirea greței instanței, conform art.396 alin.2 din Codul de procedură civilă astăzi, 15.12.2023. |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

**ÎNCALITATE DE PĂRĂTĂ**

| Nr. Crt. | Nr. Dosar     | Parti  | Obiectul litigiului | Valoare                                  | Stadiul dosarului                | Termene  | Scurtă descriere  | Observații  |
|----------|---------------|--|---------------------|--|----------------------------------|--|---|---|
| 1.       | 2:22-cv-00146 | Reclamanti:<br>Norman Williams<br>Diane Howe<br>Kevin Attaway<br>Jamel Blakeley<br><br>Părât:<br>C.N. Romarm S.A | Pretenții           | 20 milioane USD                          | Vermont<br>Distric<br>Court      | Dosar inițial înregistrat în data de 25.01.2019. | Împotriva C.N. Romarm S.A. a fost formulată o plângere ca urmare a calității de producător și distribuitor de AK 47, arme care au cauzat moartea unor persoane. Conform plângerii se solicită despăgubiri în valoare de cinci milioane de dolari pentru fiecare dintre cei 4 reclamanți, cuantumul acestora fiind de 20 milioane de dolari.<br><br>Judecătorul cauzei a emis ORDIN prin de prelungire a termenului pentru comunicarea plângerii (până la 22.12.2023). Semnată de judecătorul William K. Sesiunile III la 7.11.2023.   | Interesele C.N. ROMARM S.A. sunt apărute de avocații angajați de firma Century Arms, în baza contractului comercial încheiat între părți. |
| 2.       | 13624/3/2016  | Reclamant:<br>Uzina Mecanică Sadu<br>Parat:<br>C.N. Romarm S.A.  | Pretenții           | 2.986.475 lei<br>14.628 lei<br>8.300 lei | Tribunalul București             | 11.11.2022<br><b>Respinge Cererea</b>            | Respinge excepția prescripției dreptului material la acțiune invocată de parata, ca nefatemeiată. Respinge excepția lipsei calității procesuale pasive a paratei, ca neintemeiată. <b>Respinge cererea de chemare în judecată, ca neintemeiată.</b> Respinge cererea reclamanței de obligare a paratei la plata cheltuielilor de judecată, ca neintemeiată. Cu apel în termen de 30 zile de la comunicare. Cererea de apel se depune la Tribunalul București-Secția a VI-a Civilă. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea greței instanței, astăzi, 11.11.2022. Document: Hotărâre 2728/2022 11.11.2022. | Hotararea nu a fost redactata și comunicata   |
| 3.       | 9635/3/2019   | Reclamant:<br>Floarea Șerban<br>Parat:<br>C.N. Romarm S.A.   | Pretenții           | 373.824 lei                              | Curtea de Apel București<br>Apel | 19.12.2023                                       | Respinge apelul ca nefondat. Definitivă. Pronunțată în ședință publică, astăzi, 19.12.2023. Document: Hotărâre 1966/2023 19.12.2023   | Hotararea nu a fost redactata si comunicata   |



|    |              |   |  |                         |                                      |            |   |  |
|----|--------------|---|--|-------------------------|--------------------------------------|------------|---|--|
| 4. | 15592/3/2021 | Reclamant:<br><b>Tudoran Grigore</b><br>Pârât:<br>C.N. Romarm S.A.  | Pretenții  | 252.000 lei             | Tribunalul<br>București<br>Fond      | 23.01.2024 | Amână cauza pentru lipsa Raportului de expertiză  |  |
| 5. | 27592/3/2021 | Reclamant:<br><b>Duhnea Emil</b><br>Pârât:<br>C.N. Romarm S.A.  | Obligația de<br>a face<br>Recurs CNR                                       | obiect<br>nepatrimonial | Curtea de<br>Apel<br>București       | 05.05.2023 | În baza art. 22 C.proc.civ. califică cererea de<br>repunere pe rol depusă de Duhnea Emil, ca fiind un<br>recurs împotriva încheierii de suspendare din data de<br>13.10.2022. Înaintea dosar de fata împreună cu<br>respectiva cerere la Inalta Curte de Casare si Justitie,<br>Sectia de contencios pentru solutionare.  | ICCJ a<br>calificat<br>cererea ca<br>fiind o cerere<br>de repunere<br>pe rol si a<br>trimis cauza<br>spre<br>rejudicare la<br>Curtea de<br>Apel<br>București |
| 6. | 257/63/2022  | Reclamant:<br><b>Troacă Dumitru</b><br>Pârât:<br>C.N. Romarm S.A.   | Acțiune în<br>constatare<br>Eliberare a<br>adeverință<br>grupă de<br>muncă | obiect<br>nepatrimonial | Curtea de<br>Apel<br>Craiova<br>Apel | 27.02.2023 | Admite apelul. În act de renunțarea reclamantului la<br>judecata acțiunii. Anulează în tot scintinta apelata. Cu<br>recurs în termen de 30 de zile de la comunicare care<br>se va depune la Curtea de Apel Craiova  |  |
| 7. | 798/63/2022  | Reclamant:<br><b>Staicu Ștefan</b><br>Pârât:<br>C.N. Romarm S.A.  | Acțiune în<br>constatare<br>Eliberare a<br>adeverință<br>grupă de<br>muncă |                         | Curtea de<br>Apel<br>Craiova<br>Apel | 13.06.2023 | Admite apelul. Schimbă în parte sentința apelată, în<br>sensul că respinge capătul de cerere privind acțiunea<br>în constatare formulată în contradictoriu cu CJP Dolj<br>pentru perioadele 01.07.1988-01.09.1991 și respectiv<br>02.09.1991-11.12.1998. Menține restul dispozițiilor<br>sentinței.   |  |
| 8. | 6909/3/2022  | Reclamant:<br><b>Administrația<br/>Municipală pentru<br/>Consolidarea Clădirilor<br/>cu Risc Seismic</b><br>Pârât:<br>C.N. Romarm S.A. ș.a. | Pretenții -  | 6.181.219, 48<br>lei    | Tribunalul<br>București<br>Fond      | 28.02.2024 | Suspendat   |  |
| 9. | 12740/3/2022 | Reclamant:<br>Ministerul Apărării<br>Naționale<br>Pârât:<br>C.N. ROMARM S.A.<br>S. U.M.B S.A.<br>Chemat în garanție:<br>S. PROMEX S.A.      | Pretenții<br>despăgubire<br>defecțiune<br>eclise<br>centrale tanc          | 97.110,80 lei           | Tribunalul<br>București<br>Fond      | 17.11.2022 | Respinge cererea de chemare în judecată, ca<br>nefondată. Admite cererea pârâtei ROMARM S.A. -<br>FILIALA UZINA MECANICĂ BUCUREȘTI și<br>obligă reclamanta la plata către pârâtă a sumei de<br>3976,42 lei cu titlu de cheltuieli de judecată<br>reprezentând onorariu de avocat în sumă de 2000 de<br>lei și taxă judiciară de timbru pentru cererea de<br>chemare în garanție în sumă de 1976, 42 lei. Cu drept<br>de a formula apel în termen de 10 de zile de la<br>comunicare. Apelul se va depune la Tribunalul | Hotărârea nu<br>a fost<br>comunicată   |

|     |              |   |   |   |                                      |            |   |                                      |
|-----|--------------|---|---|---|--------------------------------------|------------|---|--------------------------------------|
| 10. | 32045/3/2022 | Reclamant:<br>Mihai Anca<br>Pârât:<br>C.N. ROMARM S.A.  | Contencios administrativ<br>Obligația de<br>a face  | obiect<br>nepatrimonial   | Tribunalul<br>București<br>Fond      | 18.05.2023 | București – Secția a VI – Civilă. Pronunțată prin<br>punerea soluției la dispoziția părții, prin mijlocirea<br>grefei instanței. azi. 17.11.2022.<br>Document: Hotărâre 2758/2022 17.11.2022.<br>Admite cererea | CNR a<br>formulat și<br>depus recurs |
| 11. | 18597/3/2023 | Reclamant:<br>Tuțu Gabriel<br>Pârât:<br>C.N. ROMARM S.A.  | Civil,<br>Pretenții   | 484.750 lei   | Tribunalul<br>București<br>Fond      | 22.02.2024 | CNR a depus întâmpinare   |                                      |
| 12. | 4070/63/2022 | Reclamant:<br>Popescu Victor<br>Pârât:<br>C.N. ROMARM S.A.  | Actiune in<br>constatare<br>grupa munca   | obiect<br>nepatrimonial   | Curtea de<br>Apel<br>Craiova<br>Apel | 20.09.2023 | Soluția pe scurt: Respinge apelul ca nefondat.<br>Definitivă. Pronunțată azi. 20.09.2023, în condițiile<br>art. 402 teza ultimă CPC.<br>Document: Hotărâre 1672/2023 20.09.2023                                 |                                      |
| 13. | 387/63/2023  | Reclamant:<br>Mândoiu Ștefan<br>Pârât:<br>C.N. ROMARM S.A.  | Actiune in<br>constatare<br>grupa munca   | obiect<br>nepatrimonial   | Tribunalul<br>Dolj<br>Fond           | 08.03.2024 | CNR a depus întâmpinare   |                                      |
| 14. | 1495/62/2023 | SINDICATUL LIBER<br>NITRAMONIA<br>ROMPIRO<br>FĂGĂRAȘ<br>MINISTERUL<br>ECONOMIEI<br>COMPANIA<br>NAȚIONALĂ<br>ROMARM SA<br>SOCIETATEA<br>FABRICA DE<br>PULBERI SA-<br>FILIALA A C.N.<br>ROMARM SA | Litigiu de<br>munca<br>pretentii<br>Acordare<br>tichete de<br>masa<br>Alocare<br>sume banesti | Estimat<br>valoare tichete<br>masă pe anul<br>2023<br>506.000 lei | Tribunalul<br>Brasov<br>Fond         | 10.01.2024 | CNR a depus întâmpinare   |                                      |